

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

**ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ
ЗА ГОДИНУ ЗАВРШЕНУ 31. ДЕЦЕМБРА 2015.
И ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА**

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Руководству Јавног предузећа Електропривреда Србије, Београд

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја Јавног предузећа Електропривреда Србије, Београд (у даљем тексту „Предузеће“) који укључују биланс стања са стањем на дан 31. децембра 2015. године и биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину завршену на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и друге напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

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

Одговорност ревизора

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

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

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

Основа за мишљење са резервом

На дан 31. децембра 2015. године, нематеријална имовина у износу РСД 1.753.849 хиљада, грађевински објекти у износу РСД 1.040.064 хиљаде и некретнине, постројења и опрема у припреми у износу РСД 6.471.804 хиљаде су се односила на пројекте који су у току више од три године, а за које Предузеће није проценило надокнадиву вредност у складу са захтевима МРС 36 – „Умањење вредности имовине“. Од укупног износа (РСД 9.265.717 хиљада), РСД 6.973.502 хиљаде се односи на пројекат изградње термоелектране „Колубара Б“, док се остатак односи на остале разне пројекте. Нисмо били у могућности да прибавимо довољно ревизијских доказа на основу којих бисмо могли да утврдимо надокнадиву вредност ових средстава и да на основу тога квантификујемо потенцијалне ефекте умањења вредности истих на финансијске извештаје за 2015. годину. Ово питање било је такође предмет резерве у мишљењу ревизора на финансијске извештаје за 2014. годину.

На дан 31. децембра 2015. године стање залиха Предузећа износило је РСД 21.095.150 хиљада (без датих аванса за залихе). У оквиру наведеног износа залиха укључене су и споро-обртне залихе у износу РСД 6.182.037 хиљада, док исправка вредности истих износи РСД 2.505.501 хиљаду. Нисмо били у могућности да прибавимо довољно ревизијских доказа на основу којих бисмо могли да утврдимо нето оствариву вредност остатка споро-обртних залиха и износу од РСД 3.676.536 хиљада и да на основу тога квантификујемо потенцијалне ефекте умањења вредности истих на финансијске извештаје за 2015. годину.

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

Мишљење

Према нашем мишљењу, осим за ефекте питања која су наведена у Основи за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују реално и објективно финансијску позицију Предузећа са стањем на дан 31. децембра 2015. године, резултате његовог пословања и токове готовине за годину завршену на тај дан у складу са захтевима Закона о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Остало

Финансијски извештаји Предузећа за годину која се завршила на дан 31. децембра 2014. године су били предмет ревизије од стране другог ревизора који је, дана 14. априла 2015. године, исказао модификовано ревизорско мишљење на финансијске извештаје у погледу првог питања описаног у Основи за мишљење са резервом и у погледу умањења вредности дугорочних финансијских пласмана и неусаглашености потраживања од зависних привредних друштава.

Миливоје Нешовић
Лиценцирани ревизор

Београд, 21. јуна 2016. године



PricewaterhouseCoopers d.o.o., Beograd

Назив
Седиште
Матични број
Шифра делатности
ПИБ

ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ", 160-700-13
Београд, Београд, Царице Милице бр. 2
20053658
3514
103920327

Банка Интеса

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. 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		154.484.276	143.682.352
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		0	0
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		0	0
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		0	0
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		0	0
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		0	0
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		0	0
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		153.074.207	142.675.164
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		126.580.366	126.806.650
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		1.922.094	0
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		791.803	641.686
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		22.403.558	14.965.100
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1.376.386	261.728
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		394.962	15.893
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1.015.107	991.295
	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		133.526.543	141.684.944
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		4.362	0
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		879.245	0
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		1.348.106	0
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		35.853	0
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		4.867.081	14.205
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		76.576.290	137.846.388
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		21.493.233	1.130.251
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		8.082.389	1.182.372
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		14.033.863	134.798
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		1.273.487	19.589
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		9.387.336	1.357.341
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030		20.957.733	1.997.408
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		0	0
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		11.537.658	21.915.966
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033		3.720.615	18.527.720
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		2.508.817	18.004.988
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		533.217	522.732
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		0	0

669	4. Остали финансијски приходи	1037	678.581	0
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	2.682.180	1.326.431
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	5.134.863	2.061.815
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	10.993.069	11.965.186
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	537.991	1.420.075
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042	58.667	1.130.056
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	479.324	290.019
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	3.945.368	2.469.751
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	6.509.710	8.075.360
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	544.589	9.950.780
	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	86.880	123.007
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	3.451.311	3.666.901
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	1.185.275	16.776
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	8.905.687	5.495.973
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	10.417.479	2.925.097
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055	0	0
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056	0	0
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	0	0
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	10.417.479	2.925.097
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059	0	0
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК		0	0
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	1.080.575	170.659
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	0	2.372
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	1.655.572	0
723	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063	0	0
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	10.992.476	2.752.066
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065	0	0
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066	0	0
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067		
	III. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
	1. Основна зарада по акцији	1068		
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1069		

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Назив ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ", 160-700-13 Банка Интеса
Седиште Београд, Београд, Царице Милице бр. 2
Матични број 20053658
Шифра делатности 3514
ПИБ 103920327

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31. децембра 2015 .године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	претходна година	
					Крајње стање 31.12.2014.	Почетно стање 01.01.2014.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		0	0	
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		766.856.425	357.376.516	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		4.207.630	2.889.598	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004		0	0	
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		340.390	59.985	
013 и део 019	3. Гудвил	0006		0	0	
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		313	0	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008		3.866.927	2.829.613	
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		0	0	
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		688.834.363	24.489.022	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		35.854.604	1.165.824	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		249.077.656	3.698.704	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		325.944.190	273.597	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		556.557	0	
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		11.559	3.279	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		51.064.561	10.607.362	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		0	0	
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		26.325.236	8.740.256	
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020+0021+0022+0023)	0019		420.391	0	
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		420.391	0	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021		0	0	
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		0	0	
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023		0	0	
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		92.725.023	327.729.177	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу независних правних лица	0025		88.897.453	293.125.799	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026		406.457	406.457	
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		283.209	973.474	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028		1.547.314	32.336.132	
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		4.923	4.461	
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		948.462	245.649	
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		0	0	
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		0	0	
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033		637.205	637.205	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		669.018	2.268.719	
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		0	2.261.102	
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		0	0	
052 и део 059	3. Потраживања на основу продаје на робни кредит	0037		0	0	
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		0	0	
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039		0	0	
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040		0	0	
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		669.018	7.617	
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		0	0	
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		99.973.193	110.929.113	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		23.700.112	419.100	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		18.731.613	6.768	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		328.108	0	

12	3. Готови производи	0047		2.034.598	0
13	4. Роба	0048		942	1.453
14	5. Стална средства намењена продаји	0049		0	0
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		2.604.951	410.879
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		40.120.089	46.908.803
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		35.396.696	45.069.080
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		316.170	0
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		0	0
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055		0	0
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		3.076.702	1.809.829
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		1.271.439	29.868
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		59.082	26
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059		60.409	6.433.743
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		6.499.698	31.985.342
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		0	0
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		1.115.470	7.613.884
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		0	0
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064		0	0
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		11.000	0
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		0	0
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		1.104.470	7.613.884
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		27.834.564	13.103.934
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		395.755	3.635.053
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		247.096	849.254
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		886.829.618	468.305.629
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		186.180.047	107.243.892
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		639.726.470	274.986.166
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		390.011.186	322.977.681
300	1. Акцијски капитал	0403		0	0
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404		0	0
302	3. Улози	0405		0	0
303	4. Државни капитал	0406		359.939.739	322.906.234
304	5. Друштвени капитал	0407		0	0
305	6. Задружни удели	0408		0	0
306	7. Емисиона премија	0409		0	0
309	8. Остали основни капитал	0410		71.447	71.447
31	II. УПИСАНИ, А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		0	0
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		0	0
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		0	0
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		372.650.437	2.551.686
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна група 33 осим 330)	0415		3.167	10.660
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		403.985	508.813
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		10.992.476	2.752.066
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		0	0
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		10.992.476	2.752.066
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		0	0
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		103.526.811	52.797.114
350	1. Губитак ранијих година	0422		103.526.811	52.797.114
351	2. Губитак текуће године	0423		0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		126.305.732	74.661.920
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		12.898.788	233.686
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		0	0
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		2.487.490	0

403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		0	0
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенифиције запослених	0429		6.837.989	223.845
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		3.417.792	10.041
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		155.517	0
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		113.406.944	74.428.034
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		80.500	80.500
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		0	10.530.000
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435		0	0
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		0	0
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		44.355.445	30.758.897
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		68.673.270	30.297.476
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		0	0
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		297.729	2.761.161
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		62.933.718	444.420
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		57.863.698	118.213.123
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		26.812.488	24.684.813
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		0	0
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445		0	0
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		0	0
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		0	0
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		0	0
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		26.612.488	24.684.813
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1.549.144	0
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		13.525.806	87.731.089
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		184.602	79.689.647
432	2. Додављачи - матична и повезана правна лица у иностранству	0453		11.592	0
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		0	0
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		0	0
435	5. Додављачи у земљи	0456		8.252.647	4.704.506
436	6. Додављачи у иностранству	0457		4.940.961	3.317.230
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		136.004	9.686
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		4.119.330	1.503.714
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		753.214	3.339.287
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		1.479.591	190.585
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		9.824.125	763.655
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420) ≥ 0	(0421-0463)		0	0
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464		886.829.618	468.305.629
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		186.180.047	107.243.892

у _____

дана _____ 20 _____ године



Законски заступник

Назив

Седиште

Матични број

Шифра делатности

ПИБ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	4
1	2		
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001		
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)		168.194.660	142.102.118
1. Продаја и примљени аванси	3002	166.332.652	141.381.338
2. Примљене камате из пословних активности	3003	1.146.133	527.896
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	715.875	192.884
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	160.286.576	152.666.436
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	121.200.716	143.769.537
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	22.258.260	1.146.398
3. Плаћене камате	3008	4.616.010	3.194.245
4. Порез на добитак	3009	960.330	0
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	11.251.260	4.556.256
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	7.908.084	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	0	10.564.318
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)		1.034.992	3.614.063
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014	0	0
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	17.859	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	366.842	882.129
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	650.291	217.892
5. Примљене дивиденде	3018	0	2.514.042
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	4.723.715	894.459
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	0	144.222
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	4.723.715	750.237
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	0	2.719.604
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	3.688.723	0
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025		
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)		23.469.546	24.030.251
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	23.469.546	24.030.251
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	13.041.027	12.570.802
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	-	-
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	12.773.800	8.301.403
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	30.965	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	236.262	2.952.849
5. Финансијски лизинг	3036	-	1.316.550
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	10.428.519	11.459.449
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	192.699.198	169.746.432
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	178.051.318	166.131.697
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	14.647.880	3.614.735
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	13.103.934	9.339.186
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	93.123	150.013
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	10.373	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	27.834.564	13.103.934

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.

Законски заступник



[Handwritten signature]

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 у периоду од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

Ред. број	ОПИС	Компонента капитала													
		30	31		32		35	АОП		34	330				
		Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерва	АОП	Губитак	АОП	Отуђене сопствена акција	АОП	Неразоређени добитак	АОП	Резервационе резерва	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Дуговна салда на дан 01.01.2015.														
	а) дуговни салдо рачуна	0	4019	0	4037	0	4055	54.404.516	4073	0	4081	0	4109	0	4127
	б) потражни салдо рачуна	322.977.881	4020	0	4038	0	4056	0	4074	0	4082	2.831.330	4110	2.551.788	4128
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених подјелица														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	0	4021	0	4039	0	4057	0	4075	0	4083	0	4111	0	4129
	б) исправке на потражној страни рачуна	0	4022	0	4040	0	4058	97.771	4076	0	4084	74.753	4112	0	4130
3	Корисавани потражни салда на дан 01.01.2015.														
	а) корисавани дуговни салдо рачуна (1в + 2в - 2б) ≥ 0	0	4023	0	4041	0	4059	54.388.745	4077	0	4085	0	4113	0	4131
	б) корисавани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	322.977.881	4024	0	4042	0	4060	0	4078	0	4086	2.908.083	4114	2.551.788	4132
4	Промена у периоду 2015. године														
	а) промет на дуговој страни рачуна	0	4025	0	4043	0	4061	0	4079	0	4087	2.908.083	4115	100	4133
	б) промет на потражној страни рачуна	0	4026	0	4044	0	4062	1.588.631	4080	0	4088	2.752.166	4116	0	4134
5	Измене на дану издржавања до краја 31.12.2015.														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	0	4027	0	4045	0	4063	52.797.214	4081	0	4089	0	4117	0	4135
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	322.977.881	4028	0	4046	0	4064	0	4082	0	4100	2.752.166	4118	2.551.688	4136
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених подјелица														
	а) исправке на дуговој страни рачуна	0	4029	0	4047	0	4065	0	4083	0	4101	0	4119	0	4137
	б) исправке на потражној страни рачуна	0	4030	0	4048	0	4066	0	4084	0	4102	0	4120	0	4138
7	Корисавани потражни салда на дан 01.01.2015.														
	а) корисавани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	0	4031	0	4049	0	4067	52.797.214	4085	0	4103	0	4121	0	4139
	б) корисавани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	322.977.881	4032	0	4050	0	4068	0	4086	0	4104	2.752.166	4122	2.551.888	4140
8	Промена у периоду 2015. године														
	а) промет на дуговој страни рачуна	0	4033	0	4051	0	4069	53.536.504	4087	0	4105	2.752.166	4123	5.988.283	4141
	б) промет на потражној страни рачуна	37.033.505	4034	0	4052	0	4070	2.806.907	4088	0	4106	10.992.176	4124	376.067.044	4142
9	Измене на дану издржавања до краја 31.12.2015.														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	0	4035	0	4053	0	4071	103.528.811	4089	0	4107	0	4125	0	4143
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	380.011.186	4036	0	4054	0	4072	0	4090	0	4108	10.992.176	4126	372.650.437	4144

У хилјадама динара

331 Актуарски добитци или губици	Компоненте осталог резултата													
	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	333 Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку подручних друштва		334 и 335 Добитци или губици по основу инструманог пословања и прерачуна финансијских извештаја		338 Добитци или губици по основу учинка новчаног тога		337 Добитци или губици по основу ХОВ расположених за продају		АОП	Уопштен капитал (ред. 16 кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитална Σ (ред. 1а кол. 3 до кол. 15) - Σ (ред. 1б кол. 3 до кол. 15) ≥ 0	
10	11	12		13		14		15		16	17			
0 4145	0 4145	0 4163	0 4181	0 4199	0 4217	0 4235	0 4253	0 4271	0 4289	273.222.150	4244	0		
0 4146	0 4146	0 4164	0 4182	0 4200	0 4218	0 4236	0 4254	0 4272	0 4290			0		
0 4147	0 4147	0 4165	0 4183	0 4201	0 4219	0 4237	0 4255	0 4273	0 4291	172.524	4245	0		
0 4148	0 4148	0 4166	0 4184	0 4202	0 4220	0 4238	0 4256	0 4274	0 4292			0		
0 4149	0 4149	0 4167	0 4185	0 4203	0 4221	0 4239	0 4257	0 4275	0 4293	273.394.874	4246	0		
0 4150	0 4150	0 4168	0 4186	0 4204	0 4222	0 4240	0 4258	0 4276	0 4294			0		
0 4151	0 4151	0 4169	0 4187	0 4205	0 4223	0 4241	0 4259	0 4277	0 4295	1.591.592	4247	0		
0 4152	0 4152	0 4170	0 4188	0 4206	0 4224	0 4242	0 4260	0 4278	0 4296			0		
0 4153	0 4153	0 4171	0 4189	0 4207	0 4225	0 4243	0 4261	0 4279	0 4297	274.986.166	4248	0		
0 4154	0 4154	0 4172	0 4190	0 4208	0 4226	0 4244	0 4262	0 4280	0 4298			0		
0 4155	0 4155	0 4173	0 4191	0 4209	0 4227	0 4245	0 4263	0 4281	0 4299	0	4249	0		
0 4156	0 4156	0 4174	0 4192	0 4210	0 4228	0 4246	0 4264	0 4282	0 4300			0		
0 4157	0 4157	0 4175	0 4193	0 4211	0 4229	0 4247	0 4265	0 4283	0 4301	274.986.166	4250	0		
0 4158	0 4158	0 4176	0 4194	0 4212	0 4230	0 4248	0 4266	0 4284	0 4302			0		
0 4159	0 4159	0 4177	0 4195	0 4213	0 4231	0 4249	0 4267	0 4285	0 4303	364.740.304	4251	0		
0 4160	0 4160	0 4178	0 4196	0 4214	0 4232	0 4250	0 4268	0 4286	0 4304			0		
0 4161	0 4161	0 4179	0 4197	0 4215	0 4233	0 4251	0 4269	0 4287	0 4305	638.726.470	4252	0		
0 4162	0 4162	0 4180	0 4198	0 4216	0 4234	0 4252	0 4270	0 4288	0 4306			0		

У _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник



Назив ЈП "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ", 160-700-13 Банка Интеса
 Седиште Београд, Царице Милице бр. 2
 Матични број 20053658
 Шифра делатности 3514
 ПИБ 103920327

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
 за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

у хиљадама динара

Група рачуна 1	ПОЗИЦИЈА 2	АОП 3	Напомена број 4	Износ	
				Текућа година 5	Претходна година 6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		10.992.476	2.752.066
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		0	0
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		0	0
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		7.713.110	100
	2. Актуарски добити или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добити	2005		0	0
	б) губици	2006		0	0
	3. Добити или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добити	2007		0	0
	б) губици	2008		0	0
	4. Добити или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добити	2009		0	0
	б) губици	2010		0	0
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добити или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добити	2011		0	0
	б) губици	2012		0	0
	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добити	2013		0	0
	б) губици	2014		0	0
	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) изванчног тока				
336	а) добити	2015		0	0
	б) губици	2016		0	0
	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добити	2017		108.336	0
	б) губици	2018		0	498.153
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019		0	0
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		7.604.774	498.253
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		0	0
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022		0	0
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		7.604.774	498.253
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024		3.387.702	2.253.813
	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		3.387.702	2.253.813
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027		3.387.702	2.253.813
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____
 дана _____ 20__ године

М.П.



Законски заступник

**ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ,
БЕОГРАД**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2015. године**

САДРЖАЈ

	Страна
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	1 – 2
Извештај о осталом резултату	3
Биланс стања	4 – 6
Извештај о променама на капиталу и резервама	7
Извештај о токовима готовине	8
Напомене уз финансијске извештаје	9 – 85

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2015. године

У хиљадама динара

	Напомене	2015.	2014. <i>Кориговано</i>
Пословни приходи			
Приходи од продаје производа и услуга			
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	5	126.580.366	126.806.650
Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	5	1.922.094	-
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	5	791.803	641.686
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	5	22.403.558	14.965.100
Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	5	1.376.386	261.728
		<u>153.074.207</u>	<u>142.675.164</u>
Приходи од премија, субвенција, дотација, донација	7	394.962	15.893
Други пословни приходи	7	1.015.107	991.295
Приходи из редовног пословања		<u>154.484.276</u>	<u>143.682.352</u>
Расходи из редовног пословања			
Пословни расходи			
Набавна вредност продате робе		(4.362)	-
Приходи од активирања учинака и робе (Смањење)/повећање вредности залиха недовршених и готових производа и недовршених услуга	6	879.245	-
Трошкови материјала	8	1.312.253	-
Трошкови горива и енергије	9	(4.867.081)	(14.205)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	10	(76.576.290)	(137.846.388)
Трошкови производних услуга	11	(21.493.233)	(1.130.251)
Трошкови амортизације	12	(8.082.389)	(1.182.372)
Трошкови дугорочних резервисања	13	(14.033.863)	(134.798)
Нематеријални трошкови	14	(1.273.487)	(19.589)
		<u>(9.387.336)</u>	<u>(1.357.341)</u>
		<u>(133.526.543)</u>	<u>(141.684.944)</u>
Пословни добитак/(губитак)		<u>20.957.733</u>	<u>1.997.408</u>
Финансијски приходи			
Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	15	2.508.817	18.004.988
Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	15	533.217	522.732
Остали финансијски приходи	15	678.581	-
Приходи од камата (од трећих лица)	15	2.682.180	1.326.431
Позитивне курсне разлике и позитивни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	15	5.134.863	2.061.815
		<u>11.537.658</u>	<u>21.915.966</u>
Финансијски расходи			
Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	16	(58.667)	(1.130.056)
Остали финансијски расходи	16	(479.324)	(290.019)
Расходи камата (према трећим лицима)	16	(3.945.368)	(2.469.751)
Негативне курсне разлике и негативни ефекти валутне клаузуле (према трећим лицима)	16	(6.509.710)	(8.075.360)
		<u>(10.993.069)</u>	<u>(11.965.186)</u>
Добитак/(губитак) из финансирања		<u>544.589</u>	<u>9.950.780</u>
Приходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	17	86.880	123.007
Расходи од усклађивања вредности остале имовине која се исказује по фер вредности кроз биланс успеха	18	(3.451.311)	(3.666.901)
Остали приходи	19	1.185.275	16.776
Остали расходи	20	(8.905.687)	(5.495.973)
		<u>(11.084.843)</u>	<u>(9.023.091)</u>
Добитак/(губитак) из редовног пословања пре опорезивања		<u>10.417.479</u>	<u>2.925.097</u>

(наставља се)


БИЛАНС УСПЕХА (наставак)
 У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2015. године
 У хиљадама динара

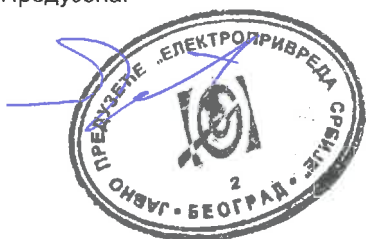
	Напомене	2015.	2014.
Добитак/(губитак) пре опорезивања		10.417.479	2.925.097
Порез на добитак			
Порески расход периода	21	(1.080.575)	(170.659)
Одложени порески приход/(расходи) периода	21	1.655.572	(2.372)
Нето добитак /(губитак)		10.992.476	2.752.066

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

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

Потписано у име Предузећа:


 Милорад Грчић
 В.Д. Директор.



ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2015. године

У хиљадама динара

	Напомене	2015.	2014. <i>Кориговано</i>
Нето резултат из пословања			
Нето добитак/ (губитак)		10.992.476	2.752.066
Ставке које неће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Повећање/(смањење) ревалоризационих резерви		(7.713.110)	(100)
Актуарски добици/(губици) по основу планова дефинисаних примања		-	-
Добици/(губици) по основу улагања у власничке инструменте капитала		-	-
Добици/(губици) по основу удела у осталом свеобухватном добитку/(губитку) придружених друштава		-	-
		<u>(7.713.110)</u>	<u>(100)</u>
Ставке које ће бити рекласификоване у билансу успеха у будућим периодима			
Добици/(губици) по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања		-	-
Добици/(губици) од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање		-	-
Добици/(губици) од инструмената заштите ризика новчаног тока		-	-
Добици/(губици) по основу хартија од вредности расположивих за продају		108.336	(498.153)
		<u>108.336</u>	<u>(498.153)</u>
Остали бруто свеобухватни добитак/(губитак)		<u>(7.604.774)</u>	<u>(498.253)</u>
Порез на остали свеобухватни добитак или губитак		-	-
Нето остали свеобухватни добитак/(губитак)		<u>(7.604.774)</u>	<u>(498.253)</u>
Укупан нето свеобухватни добитак / (губитак)		<u><u>3.387.702</u></u>	<u><u>2.253.813</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2015. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2015.	31. децембар 2014. <i>Кориговано</i>
Актива			
Уписани а неуплаћени капитал			
Стална имовина			
Нематеријална имовина			
Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	22	340.390	59.985
Остала нематеријална имовина	22	313	-
Нематеријална имовина у припреми	22	3.866.927	2.829.613
		<u>4.207.630</u>	<u>2.889.598</u>
Некретнине, постројења и опрема			
Земљиште	22	35.854.604	1.165.824
Грађевински објекти	22	249.077.656	3.698.704
Постројења и опрема	22	325.944.190	273.597
Инвестиционе некретнине	22	556.557	-
Остале некретнине, постројења и опрема	22	11.559	3.279
Некретнине, постројења и опрема у припреми	22	51.064.561	10.607.362
Аванси за некретнине, постројења и опрему	22	26.325.236	8.740.256
		<u>688.834.363</u>	<u>24.489.022</u>
Биолошка средства			
Шуме и вишегодишњи засади	22	420.391	-
		<u>420.391</u>	<u>-</u>
Дугорочни финансијски пласмани			
Учешћа у капиталу зависних правних лица	23	88.897.453	293.125.799
Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	23	406.457	406.457
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	23	283.209	973.474
Дугорочни финансијски пласмани матичним и зависним правним лицима	23	1.547.314	32.336.132
Дугорочни финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима	23	4.923	4.461
Дугорочни пласмани у земљи	23	948.462	245.649
Остали дугорочни финансијски пласмани	23	637.205	637.205
		<u>92.725.023</u>	<u>327.729.177</u>
Дугорочна потраживања			
Потраживања матична и зависна правна лица	24	-	2.261.102
Остала дугорочна потраживања	24	669.018	7.617
		<u>669.018</u>	<u>2.268.719</u>
Обртна имовина			
Залихе			
Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	25	18.731.513	6.768
Недовршена производња и недовршене услуге	25	328.108	-
Готови производи	25	2.034.598	-
Роба	25	942	1.453
Плаћени аванси за залихе и услуге	25	2.604.951	410.879
		<u>23.700.112</u>	<u>419.100</u>
Потраживања по основу продаје			
Купци у земљи – матична и зависна правна лица	26	35.396.696	45.069.080
Купци у иностранству – матична и зависна правна лица	26	316.170	-
Купци у земљи	26	3.135.784	1.809.855
Купци у иностранству	26	1.271.439	29.868
		<u>40.120.089</u>	<u>46.908.803</u>
Потраживања из специфичних послова	27	60.409	6.433.743
Друга потраживања	28	6.499.698	31.965.342

(наставља се)

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2015. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Краткорочни финансијски пласмани			
Краткорочни кредити и зајмови у земљи	29	11.000	-
Остали краткорочни финансијски пласмани	29	1.104.470	7.613.884
		<u>1.115.470</u>	<u>7.613.884</u>
Готовински еквиваленти и готовина	30	27.834.564	13.103.934
Порез на додату вредност	31	395.755	3.635.053
Активна временска разграничења	32	247.096	849.254
		<u>28.477.415</u>	<u>17.588.241</u>
Укупна актива		<u>886.829.618</u>	<u>468.305.629</u>
Ванбилансна актива	43	<u>186.180.047</u>	<u>107.243.892</u>
Пасива			
Капитал			
Основни капитал	33	359.939.739	322.906.234
Остали основни капитал	33	71.447	71.447
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме	33	372.650.437	2.551.686
Нереализовани добици/(губици) по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата	33	(400.818)	(498.153)
Нераспоређени добитак			
Нераспоређени добитак ранијих година		-	-
Нераспоређени добитак текуће године	33	10.992.476	2.752.066
		<u>10.992.476</u>	<u>2.752.066</u>
Губитак ранијих година	33	(103.526.811)	(52.797.114)
		<u>639.726.470</u>	<u>274.986.166</u>
Дугорочна резервисања и обавезе			
Дугорочна резервисања			
Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	34	2.487.490	-
Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	34	6.837.989	223.845
Резервисања за трошкове судских спорова	34	3.417.792	10.041
Остала дугорочна резервисања	34	155.517	-
		<u>12.898.788</u>	<u>233.886</u>
Дугорочне обавезе			
Обавезе које се могу конвертовати у капитал	35	80.500	80.500
Обавезе према матичним и зависним правним лицима	35	-	10.530.000
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	35	44.355.445	30.758.897
Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	35	68.673.270	30.297.476
Остале дугорочне обавезе	35	297.729	2.761.161
		<u>113.406.944</u>	<u>74.428.034</u>
Одложене пореске обавезе	21	<u>62.933.718</u>	<u>444.420</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе			
Остале краткорочне финансијске обавезе	36	26.612.488	24.684.813

(наставља се)

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

БИЛАНС СТАЊА (наставак)
На дан 31. децембра 2015. године
У хиљадама динара

	Напомене	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Примљени аванси, депозити и кауције	37	1.549.144	-
Обавезе из пословања			
Добављачи – матична и зависна правна лица у земљи	38	184.602	79.699.647
Добављачи – матична и зависна правна лица у иностранству	38	11.592	-
Добављачи у земљи	38	8.252.647	4.704.506
Добављачи у иностранству	38	4.940.961	3.317.230
Остале обавезе из пословања	38	136.004	9.686
		<u>13.525.806</u>	<u>87.731.069</u>
Остале краткорочне обавезе	39	4.119.330	1.503.714
Обавезе по основу пореза на додатну вредност	40	753.214	3.339.287
Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	41	1.479.591	190.585
Пасивна временска разграничења	42	9.824.125	763.655
		<u>16.176.260</u>	<u>5.797.241</u>
Укупна пасива		<u>886.829.618</u>	<u>468.305.629</u>
Ванбилансна пасива	42	<u>186.180.047</u>	<u>107.243.892</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2015. године
У хиљадама динара

	Компоненте капитала		Компоненте осталог резултата				Укупан капитал
	Основни капитал	Губитак	Нераспоређени добитак	Ревалоризационе резерве	Добици/(Губици) по основу ХОВ расположивих за продају		
Почетно стање на дан 1. јануар 2014. године							
а) дуговни салдо рачуна	322.977.681	54.484.516	-	-	654.131	-	273.222.150
б) потражни салдо рачуна	322.977.681	(54.484.516)	2.831.330	2.551.786	-	-	273.222.150
			2.831.330	2.551.786	(654.131)		
Корекција почетног стања							
а) дуговни салдо рачуна	-	-	-	-	-	-	172.524
б) потражни салдо рачуна	-	97.771	74.753	-	-	-	-
Кориговано почетно стање на дан 1. јануар 2014. године	322.977.681	(54.386.745)	2.906.083	2.551.786	(654.131)	-	273.394.674
Промене у претходној 2014. години							
а) промет на дуговој страни рачуна	-	-	2.906.083	100	-	-	2.906.183
б) промет на потражној страни рачуна	-	1.589.631	2.752.166	-	155.978	-	4.497.775
			2.906.083	100	155.978		
Стање на крају претходне године 31.12.2014. године							
а) дуговни салдо рачуна	322.977.681	52.797.214	-	-	498.153	-	53.295.367
б) потражни салдо рачуна	322.977.681	(52.797.214)	2.752.166	2.551.686	-	-	328.281.533
			2.752.166	2.551.686	(498.153)		274.986.166
Корекција почетног стања							
а) дуговни салдо рачуна	-	-	-	-	-	-	-
б) потражни салдо рачуна	-	-	-	-	-	-	-
Кориговано почетно стање на дан 1. јануар 2015. године	322.977.681	(52.797.214)	2.752.166	2.551.686	(498.153)	-	274.986.166
Промене у текућој 2015 години							
а) промет на дуговој страни рачуна	-	53.536.504	2.752.166	5.968.293	11.002	-	62.267.965
б) промет на потражној страни рачуна	37.033.505	2.806.907	10.992.476	376.067.044	108.337	-	427.008.269
			10.992.476	376.067.044	108.337		
Стање на крају текуће године 31.12.2015. године							
а) дуговни салдо рачуна	360.011.186	103.526.811	-	-	400.818	-	103.927.629
б) потражни салдо рачуна	360.011.186	(103.526.811)	10.992.476	372.650.437	-	-	743.654.099
			10.992.476	372.650.437	(400.818)		639.726.470

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2015. године
У хиљадама динара

	2015.	2014.
Новчани токови из пословне активности		
Приливи готовине из пословних активности	163.368.901	142.102.118
Продаја и примљени аванси	161.506.894	141.381.338
Примљене камате из пословних активности	1.146.133	527.896
Остали приливи из редовног пословања	715.875	192.884
Одливи готовине из пословних активности	160.286.576	152.666.436
Исплате добављачима и дати аванси	121.200.716	143.769.537
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	22.258.260	1.146.398
Плаћене камате	4.616.010	3.194.245
Порез на добит	960.330	-
Одливи по основу осталих јавних прихода	11.251.260	4.556.256
Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности	3.082.326	(10.564.318)
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи готовине из активности инвестирања	1.034.992	3.614.063
Продаја акција и удела (нето приливи)	-	-
Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	17.859	-
Остали финансијски пласмани (нето приливи)	366.842	882.129
Примљене камате из активности инвестирања	650.291	217.892
Примљене дивиденде	-	2.514.042
Одливи готовине из активности инвестирања	4.723.715	894.459
Куповина акција и удела (нето одливи)	-	144.222
Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	4.723.715	750.237
Нето прилив/(одлив) готовине из активности инвестирања	(3.688.723)	2.719.604
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи готовине из активности финансирања	23.469.546	24.030.251
Увећање основног капитала	-	-
Дугорочни кредити (нето приливи)	23.469.546	24.030.251
Одливи готовине из активности финансирања	13.041.027	12.570.802
Откуп сопствених акција и удела	-	-
Дугорочни кредити (одлив)	12.773.800	8.301.403
Краткорочни кредити (одлив)	30.965	-
Остале обавезе	236.262	2.952.849
Финансијски лизинг	-	1.316.550
Нето прилив/(одлив) готовине из активности финансирања	10.428.519	11.459.449
Свега приливи готовине	187.873.439	169.746.432
Свега одливи готовине	178.051.318	166.131.697
Нето прилив готовине	9.822.122	3.614.735
Нето одлив готовине	-	-
Готовина на почетку обрачуноског периода	13.103.934	9.339.186
Припајање зависних друштава	4.825.758	-
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	93.123	150.013
Негативне курсне разлике по основу прерачуна готовине	(10.373)	-
Готовина на крају обрачуноског периода	27.834.564	13.103.934

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

На основу члана 171. став 1. Закона о енергетици ("Службени гласник РС" број 84/04), Влада Републике Србије је на седници од 27. јануара 2005. године донела Одлуке о оснивању јавних предузећа ("Службени гласник РС", број 12/2005) и то:

- Одлуку о оснивању Јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије 05 број 023-396/2005-1 – Јавно предузеће "Електропривреда Србије".
- Одлуку о оснивању Јавног предузећа за пренос електричне енергије и управљање преносним системом 05 број 023-397/2005-1 – Јавно предузеће "Електропрежа Србије".

Јавно предузеће за производњу електричне енергије, дистрибуцију и трговину електричном енергијом "Електропривреда Србије", Београд (у даљем тексту: „Предузеће“), Царице Милице бр. 2. отпочело је са радом 1. јула 2005. године на основу решења Агенције за привредне регистре БД 80380/2005 и са истим датумом преузима средства, права, обавезе и запослене ЈП ЕПС са п.о., основано Законом о Електропривреди ("Службени гласник РС" 45/91), осим дела средстава и обавеза које преузима енергетски субјекат основан Одлуком Владе РС за обављање делатности преноса електричне енергије Јавно предузеће "Електропрежа Србије" и привредно друштво за подводну експлоатацију угља "Рудник Ковин" д.о.о., Ковин, Цара Лазара бр. 85, уписано у Регистар привредних субјеката решењем 80374/2005 од 1. јула 2005. године.

Решењем Агенције за привредне регистре Републике Србије БД 80380/2005 извршен је упис оснивања у регистар привредних субјеката Јавног предузећа "Електропривреда Србије" Београд, чиме су створени услови за почетак рада Јавног предузећа "Електропривреда Србије", Београд са 1. јулом 2005. године у складу са одлуком о његовом оснивању.

Одлука о оснивању из 2005. године (Оснивачки акт), је допуњена 2010. године, у делу који се односи на имовину а ради усклађивања са извршеном статусном променом одвајања имовине која је у функцији реализације пројекта наставка изградње ТЕ „Колубара Б“, УБ и ТЕНТ БЗ.

Одлуком о усклађивању пословања јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије са Законом о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број 50/13 – даље Одлука о усклађивању), Влада Републике Србије је извршила усклађивање оснивачког акта Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд са Законом о јавним предузећима („Сл. Гласник РС“, број 119/12).

Дана 20. фебруара 2014. године, Влада Републике Србије дала је сагласност на Статут Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, који је донео Надзорни одбор Предузећа 30. јануара 2014. године, а којим је извршено усклађивање са измењеним Оснивачким актом и Законом о јавним предузећима из 2012. године. Поред осталог, предвиђено је да Извршни одбор Предузећа обавља послове Скупштине зависних привредних друштава.

Надзорни одбор 2. децембра 2014. године, донео је Одлуку о измени и допуни Статута Предузећа, на коју је дата сагласност Владе Републике Србије 15. јануара 2015. године, којима су извршене припреме за предстојећи процес реорганизације овог јавног предузећа, у складу са Закључком Владе којим је прихваћен Програм реорганизације Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године. У току 2015. године отпочео је процес реорганизације у Јавном предузећу „Електропривреда Србије“ Београд и у том смислу је извршена измена Статута Предузећа, 25. маја 2015. године, ради усаглашавања са статусном променом од 1. јула 2015. године.

Статусном променом од 1. јула 2015. године, сва зависна друштва за производњу енергије и производњу угља, припојена су Предузећу. Последица ове статусне промене је да зависна друштва, као друштва преносиоци престају са пословањем без спровођења поступка ликвидације, док Предузеће, као матично-контролно друштво и друштво стицалац, наставља да послује под истим пословним именом, претежном делатношћу и седиштем, као правни следбеник друштва преносилаца. Друштва преносиоци у напред наведеној статусној промени су:

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

У току 2015. године извршене су измене Статута у циљу припрема за спровођење статусних промена које су реализоване у 2016. години и то, 23. новембра 2015. године, у циљу усаглашавања са статусном променом од 4. јануара 2016. године и 30. новембра 2015. године, у циљу усаглашавања са статусном променом од 1. јуна 2016. године (напомена 49).

Полазећи од извршене статусне промене припајања зависних привредних друштава за производњу енергије и производњу угља од 1. јула 2015. године, Предузеће је наставило да послује под непромењеним пословним именом: Јавно предузеће "Електропривреда Србије", Београд. Скраћено пословно име Предузећа је: ЈП ЕПС, Београд.

Седиште Предузећа је у Београду, Царице Милице 2. Матични број је 20053658. Порески идентификациони број је 103920327.

На дан 31. децембра 2015. године Предузеће је имало 21,320 запослених радника (31. децембра 2014. године – 504 запослених радника).

Финансијски извештаји Предузећа су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

Делатност

Циљеви енергетске политике Републике Србије и начин њеног остваривања, услови за поуздану, сигурну и квалитетну испоруку енергије и енергената, и услови за сигурно снабдевање купаца, услови за изградњу нових енергетских објеката, услови и начин обављања енергетских делатности, начин организовања и функционисања тржишта електричне енергије, права и обавезе учесника на тржишту, заштита купаца енергије и енергената, начин, услови и подстицаји за производњу енергије из обновљивих извора и комбиноване производње електричне и топлотне енергије, права и дужности државних органа, уређени су:

- Законом о енергетици („Службени гласник“ РС број 57/11,...124/12 - престао да важи 30. децембра 2014. године)
- Законом о енергетици („Службени гласник“ РС број 145/14 – важи од 30. децембра 2014. године).

Претежна делатност Јавног предузећа "Електропривреда Србије" је снабдевање електричном енергијом – шифра делатности 35.14 - трговина електричном енергијом. Поред претежне делатности Јавно предузеће обавља и већи број других делатности од којих су најзначајније делатности производње електричне енергије, дистрибуције електричне енергије и управљања дистрибутивним системом, производње, прераде и транспорта угља, производње паре и топле воде у комбинованим процесима и др. Делатност дистрибуције електричне енергије и управљање дистрибутивним системом од 1. јула 2015. године, обавља зависно привредно друштво Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“, д.о.о. Београд а до 30. јуна 2015. године, ту делатност је обављало пет повезаних привредних друштава, које је основало Предузеће. У току 2015. године, снабдевање електричном енергијом крајњих купаца у Републици Србији, обављало је Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“, д.о.о, Београд, као повезано – зависно друштво Предузећа. Ово зависно привредно друштво је, у складу са прописима имало обавезу снабдевања крајњих купаца са правом на гарантовано снабдевање (домаћинства и мали купци) а у складу са актима Владе, у складу са Законом о енергетици из 2014. године, било је одређено и за резервног снабдевача.

Предузећа поседује лиценцу за обављање делатности снабдевања електричном енергијом (Решење Агенције за енергетику Републике Србије број 312-137/2015 – Л – I од 23. децембра 2015. године), која је прибављена у складу са Законом о енергетици из 2014. године. Прибављањем те лиценце, престала је да важи лиценца за обављање енергетске делатности трговине електричном енергијом на тржишту електричне енергије (бр. 312-25/2006), издата у складу са прописима који су били на снази у време прибављања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

Облик својине

Средства којима располаже Предузећа су у државној својини, осим дела непокретности – земљишта над којим је конституисано право својине, сходно Одлуци о допуни Одлуке о оснивању Предузећа коју је донела Влада 2010. године ("Службени гласник РС" број 54/10). Предметна имовина је била намењена улагању Предузећа у заједничкој изградњи производних капацитета са одабраним стратешким партнерима пројеката ТЕ Никола Тесла БЗ и пројекта ТЕ Колубара Б.

Право својине Републике Србије, право својине аутономне покрајине и локалне самоуправе уређено је Законом о јавној својини ("Службени гласник РС" број 72/11). Тим законом су се стекли услови да се на непокретностима на којима право коришћења имају Предузеће и његова зависна привредна друштва успостави својина, осим на природним богатствима, добрима од општег интереса и добрима у општој употреби, а у поступку прописаном тим законом. Поступак у основи обухвата прибављање акта Владе о успостављању својине на тачно одређеним непокретностима и упис овог права у јавне евиденције о непокретностима и правима на њима. Закон је мењан у више наврата у погледу рока за упис права у јавне евиденције о непокретностима и правима на њима, с тим што је на основу измене из 2014. године („Сл. гласник РС", број 105/14), овај рок истиче 6. октобра 2016. године. Поступак прибављања акта Владе, започет још 2012. године је у току, с тим што још увек нису усаглашена питања успостављања својине на значајним производним објектима, превасходно водним објектима и рудном земљишту.

Према Закону о јавној својини („Службени гласник РС" број 72/13, 88/13, 105/14) који је ступио на снагу 6.10.2011. године) на покретним стварима јавна предузећа и њихова зависна привредна друштва стичу право својине даном ступања на снагу Закона (чл. 72 став 11), тако да је са тим даном на покретним стварима стечено право својине Предузећа.

Органи Јавног предузећа у извештајном периоду

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, Извршни одбор и Директор, чије надлежности су утврђене Законом о јавним предузећима, Оснивачким актом и Статутом.

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

Надзорни одбор утврђује пословну стратегију и пословне циљеве јавног предузећа и стара се о њиховој реализацији; усваја извештај о степену реализације програма пословања; доноси годишњи програм пословања, уз сагласност оснивача; надзире рад директора; врши унутрашњи надзор над пословањем јавног предузећа; успоставља, одобрава и прати рачуноводство, унутрашњу контролу, финансијске извештаје и политику управљања ризицима; утврђује финансијске извештаје јавног предузећа и доставља их оснивачу ради давања сагласности; доноси статут уз сагласност оснивача; одлучује о статусним променама и оснивању других правних субјеката, уз сагласност оснивача; доноси одлуку о расподели добити, односно начину покрића губитка уз сагласност оснивача; даје сагласност директору за предузимање послова или радњи у складу са законом, статутом и одлуком оснивача; врши друге послове у складу са законом, статутом и прописима којима се уређује правни положај привредних друштава.

Директор Јавног предузећа представља и заступа Предузећа; организује и руководи процесом рада; води пословање јавног предузећа; одговара за законитост рада јавног предузећа; предлаже годишњи програм пословања и предузима мере за његово спровођење; предлаже финансијске извештаје; извршава одлуке надзорног одбора; предлаже извршне директоре; врши друге послове одређене законом, оснивачким актом и статутом јавног предузећа.

Извршни одбор чини седам извршних директора које именује Надзорни одбор на предлог Директора, а председник Извршног одбора је директор Јавног предузећа. Извршни директори обављају послове у следећим областима рада: финансија, економских и рачуноводствених послова; корпоративних послова; производње угља; производње енергије; дистрибуције електричне енергије и управљања дистрибутивним системом; снабдевања на велико електричном енергијом и снабдевања електричном енергијом.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

Органи Јавног предузећа у извештајном периоду (наставак)

Извршни одбор Предузећа обавља послове скупштине зависног друштва у складу са Статутом Предузећа и оснивачким актом зависног привредног друштва.

Законом о јавним предузећима („Службени гласник Републике Србије“, број 15/2016) у члану 79 став 1. је прописана обавеза оснивача јавних предузећа и друштава капитала из члана 3. став 2. тачка 1) и 2) наведеног закона да ускладе оснивачка акта са одредбама наведеног закона у року од шест месеци од дана ступања на снагу овог закона. Истим чланом наведеног закона је прописана дужност јавног предузећа, као и друштва капитала из члана 3. став 2. тачка 1) и 2) наведеног закона да своја општа акта усагласе са овим законом и оснивачким актом у року од 90 дана од дана усклађивања оснивачких аката са одредбама овог закона.

Организациона структура

У току 2015. године, у оквиру ЕПС групе коју чине Јавно предузеће „Електропривреда Србије“ као матично - контролно друштво и друштва која је оно основало као зависна – контролисана друштва, до 1. јула 2015. године, пословало је укупно 15 привредних субјеката и то: Предузеће, као матично, седам зависних друштава за производњу енергије и производњу угља, пет друштава за дистрибуцију електричне енергије и управљање дистрибутивним системом, једно друштво за снабдевање крајњих купаца електричном енергијом и једно друштво основано у Републици Словенији. Након спроведених статусних промена од 1. јула 2015. године, до краја извештајног периода, у оквиру ЕПС групе, поред Предузећа, пословало је још три субјекта: један за обављање делатности дистрибуције електричне енергије и управљања дистрибутивним системом - Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“ д.о.о. Београд, једно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца - Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“, д.о.о, Београд и једно за трговину електричном енергијом - Друштво за трговину електричном енергијом "ЕПС Трговање" д.о.о. са седиштем у Љубљани, Република Словенија. У свим зависним друштвима, ово јавно предузеће је имало 100% учешћа, као једини оснивач.

- Делатност дистрибуције електричне енергије и управљања дистрибутивним системом, на крају извештајног периода обавља зависно друштво Оператор дистрибутивног система „ЕПС Дистрибуција“, д.о.о. Београд са укупним регистрованим основним капиталом од 97,876,422,291 динара. Ово зависно друштво је организовано на основу статусне промене регистроване са 1. јулом 2015. године на основу које је Привредном друштву за дистрибуцију електричне енергије “Електродистрибуција - Београд” д.о.о., Београд припојено четири зависна друштва за дистрибуцију електричне енергије и управљање дистрибутивним системом: Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије Електроводина д.о.о., Нови Сад, Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије Електросрбија д.о.о., Краљево, Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије Југоисток д.о.о., Ниш и Привредно друштво за дистрибуцију електричне енергије Центар д.о.о., Крагујевац. Ово друштво је регистровано у Агенцији за привредне регистре решењем БД 57192/2015 од 1. јула 2015. године.
- Делатност снабдевања крајњих купаца електричном енергијом у Републици Србији, у извештајном периоду обављало је Привредно друштво за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца "ЕПС Снабдевање" д.о.о., Београд, са укупним регистрованим основним капиталом од 10,000,000 динара. Ово друштво, у складу са прописима снабдева електричном енергијом крајње купце са правом на гарантовано снабдевање. У складу са Законом о енергетици, ово друштво је актом Владе одређено и за резервног снабдевача, а по самом Закону има обавезу откупа електричне енергије од повлашћених произвођача. Друштво је основано 2013. године регистровано је у Агенцији за привредне регистре решењем БД 50126/2013 од 7. маја 2013. године, а отпочело је обављање делатности од 1. јула 2013. године.
- Јавно предузеће „Електропривреда Србије“, Београд је једини оснивач друштва са ограниченом одговорношћу за трговину електричном енергијом EPS Trgovanje d.o.o. Љубљана.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ (наставак)

Организациона структура (наставак)

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

1. 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. Дана 6. јула 2009. године Преудзеће и Град Нови Сад су закључили Уговор о оснивању друштва за комбиновану производњу термоелектричне и топлотне енергије "Енергија Нови Сад" а.д., Нови Сад, на који је Влада Републике Србије дала сагласност на седници од 23. јула 2009. године, Решењем 05 Број 023-4707/2009, у складу са одредбом члана 19. Закона о јавним предузећима и обављању делатности од општег интереса. Предузеће и Град Нови Сад ће, поред новчаног улога, у фази докапитализације, унети ствари и опрему (постојећи капацитети, земљиште и инфраструктура), док би стратешки партнер уложио капитал, те би сразмерно уложеном капиталу стекао учешће у власништву новооснованог субјекта.
2. 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 почело са радом 3. децембра 2010. године, ради изградње система десет каскадних хидроелектрана укупне снаге 103 MW, као постројења за производњу и продају електричне енергије из обновљивих извора, а у оквиру Програма остваривања Стратегије развоја енергетике Републике Србије до 2015.године ("Службени гласник РС" бр.17/06,73/07,99/09 и 27/10).
3. Привредном друштву "Моравске хидроелектране" д.о.о., Београд основаног са RWE Inpogy GmbH, Савезна Република Немачка (RWE AG), са учешћем у капиталу друштва од 49% у вредности од 1.960.000,00 EUR. ПД "Моравске хидроелектране" д.о.о уписане су у регистар код надлежног органа дана 23. августа 2011. године. 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.

Јавно предузеће "Електропривреда Србије" 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.

Организација зависних јавних предузећа на територији Аутономне покрајине Косово и Метохија, њихов рад и пословање ускладиће се са Законом о привредним друштвима, Законом о јавним предузећима и Законом о енергетици када се за то стекну услови.

Одлуком о усклађивању пословања јавног предузећа за производњу, дистрибуцију и трговину електричне енергије са Законом о јавним предузећима из 2013. године, у члану 42. је одређено да ће ово јавно предузеће, акте о оснивању јавних предузећа за обављање енергетских делатности са седиштем на територији Аутономне покрајине Косово и Метохија, усагласити са Законом о јавним предузећима, том одлуком и прописима којима се уређује правни положај привредних друштва и прописима којима се уређују услови и начин обављања енергетских делатности, у року од три месеца од дана када се стекну услови за усклађивање њихове организације, рада и пословања са тим прописима. На крају извештајног периода, дистрибуцију електричне енергије и снабдевање електричном енергијом становништва и привреде у општинама на Северу Косова и Метохије, обавља Јавно предузеће за дистрибуцију електричне енергије „Електрокосмет“, Приштина.

У току 2015. и почетком 2016. године, а у циљу стварања услова за снабдевање електричном енергијом становништва и привреде у општинама на Северу Косова и Метохије, основана су два привредна друштва и то:

- Друштво „ЕПС ТРГОВИНА“ са ограниченом одговорношћу са седиштем у Северној Митровици и
- Друштво „ЕЛЕКТРОСЕВЕР“ са ограниченом одговорношћу са седиштем у Северној Митровици.

Наведена привредна друштва су основана ради обављања делатности трговине електричном енергијом, али до дана састављања финансијских извештаја нису регистрована.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

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

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

Финансијски извештаји Предузећа укључују биланс стања на дан 31. децембра 2015 године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Предузећа за период од 1. јануара 2015. године до 31. децембра 2015. године презентовани су у форми предвиђеној Законом о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, и предузетнике ("Службени гласник РС" број 95/2014, 144/2014).

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

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

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

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

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

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

- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 12 „Обелодањивање о учешћима у другим ентитетима“ и МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји“ – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 (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“ – Обнављање деривата и наставак рачуноводства хеџинга (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- IFRIC 21 „Дажбине“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Дефинисани планови накнаде: Доприноси за запослене (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. 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)

- Годишња побољшања за период од 2010. до 2012. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 2, МСФИ 3, МСФИ 8, МСФИ 13, МРС 16, МРС 24 и МРС 38) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).
- Годишња побољшања за период од 2011. до 2013. године, која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 13 и МРС 40) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2014. године).

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

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

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти” и касније допуне, који замењује захтеве МРС 39 „Финансијски инструменти: признавање и одмеравање”, у вези с класификацијом и одмеравањем финансијске имовине. Стандард елиминира постојеће категорије из МРС 39 - средства која се држе до доспећа, средства расположива за продају и кредити и потраживања. МСФИ 9 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену.

У складу са МСФИ 9, финансијска средства ће се класификовати у једну од две наведене категорије приликом почетног признавања: финансијска средства вреднована по амортизованом трошку или финансијска средства вреднована по фер вредности. Финансијско средство ће се признавати по амортизованом трошку ако следећа два критеријума буду задовољена: средства се односе на пословни модел чији је циљ да се наплаћују уговорени новчани токови и уговорени услови пружају основ за наплату на одређене датуме новчаних токова који су искључиво наплата главнице и камате на преосталу главницу. Сва остала средства ће се вредновати по фер вредности. Добици и губици по основу вредновања финансијских средстава по фер вредности ће се признавати у билансу успеха, изузев за улагања у инструменте капитала са којима се не тргује, где МСФИ 9 допушта, при иницијалном признавању, касније непроменљиви избор да се све промене фер вредности признају у оквиру осталих добитака и губитака у извештају о укупном резултату.

Износ који тако буде признат у оквиру извештаја о укупном резултату неће моћи касније да се призна у билансу успеха.

- Допуне МСФИ 11 „Заједнички аранжмани” – Рачуноводство стицања учешћа у заједничким пословањима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 14 „Рачуни регулаторних активних временских разграничења” - на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године.
- МСФИ 15 „Приходи из уговора са купцима”, који дефинира оквир за признавање прихода. МСФИ 15 замењује МРС 18 „Приходи”, МРС 11 „Уговори о изградњи”, ИФРИЦ13 „Програми лојалности клијената”, ИФРИЦ15 „Споразуми за изградњу некретнина” и ИФРИЦ18 „Преноси средстава од купаца”. МСФИ 15 је на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2018. године, уз дозвољену ранију примену.
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 38 „Нематеријална имовина” - Тумачење прихваћених метода амортизације (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема” и МРС 41 „Пољопривреда” - Пољопривреда – индустријске биљке (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

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

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

- Допуне МРС 27 „Појединачни финансијски извештаји” – Метод удела у појединачним финансијским извештајима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји” и МРС 28 „Инвестиције у придружене ентитете и заједничке подухвате” - Продаја или пренос средстава између инвеститора и његових придружених ентитета или заједничких подухвата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).
- МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 28 „Инвестициона друштва: Примена изузетака од консолидације“. Допуне и измене појашњавају да матично друштво може бити изузето од обавезе да саставља консолидоване финансијске извештаје ако је оно истовремено зависно лице инвестиционог друштва, чак и ако инвестиционо друштво одмерава улагања у сва своја зависна лица по фер вредности у складу са МСФИ 10. Као резултат ових допуна, измењен је и МРС 28 у циљу појашњења изузећа од примене метода учешћа (тј. задржавање мерења по фер вредности) које важи за инвеститора у придружено лице или заједнички подухват уколико је он зависно лице инвестиционог друштва које одмерава сва своја улагања у зависна лица по фер вредности. (Допуне и измене се примењују ретроактивно за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године уз дозвољену ранију примену)
- Допуне и измене различитих стандарда „Побољшања МСФИ (за период од 2012. до 2014. године), која су резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (МСФИ 5, МСФИ 7, МРС 19 и МРС 34) ради отклањања неусаглашености и појашњења формулација (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2016. године).

2.4. Упоредни подаци

На дан 30. јуна 2015. године дошло је до статусне промене припајања друштава преносилаца, као контролисаних друштава Предузећа са 100% удела у основном капиталу друштава преносилаца и то тако што друштва преносиоци преносе своју целокупну имовину и обавезе Предузећу и престају са пословањем без спровођења поступка ликвидације, док Предузеће наставља са постојањем и наставља да послује под истим пословним именом, претежном делатношћу и седиштем, као правни следбеник друштава преносилаца. Друштва преносиоци у напред наведеној статусној промени су:

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

Имајући у виду наведено, упоредни податак за 2014. годину чине кориговани финансијски извештаји Предузећа, односно ЈП Електропривреда Србије, Београд на дан 31. децембар 2014. године (напомена 46).

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

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.1. Приходи и расходи

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

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

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

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

Уговорени приходи од услуга се признају према степену извршења.

3.2. Ефекти промена курса валута

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

3.3. Пословне комбинације друштава под контролом Предузећа

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

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

3.4. Трошкови позајмљивања

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

3.5. Накнаде запосленима

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

Бенефиције запослених дефинисане општим актима Предузећа:

Предузеће обезбеђује јубиларне награде, примања приликом пензионисања и остала примања у складу са општим актима Предузећа, тј. преузетој обавези да исплати отпремнине приликом одласка у пензију у износу од 3 зараде запосленог коју би остварио за месец који претходи месецу у коме се исплаћује отпремнина или троструке просечне зараде Предузећа или у износу утврђеним законом, (ако је то за запосленог повољније), као и обавези да исплати јубиларне награде за 10, 20 и 30 година непрекидног рада у Предузећу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Накнаде запосленима (наставак)

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

3.6. Корекције грешака

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

3.7. Фер вредност

У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност код куповине и продаје кредита и осталих финансијских средстава и обавеза, и званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, фер вредност није могуће поуздано утврдити у условима непостојања активног тржишта, како то захтевају МРС и МСФИ. По мишљењу руководства Предузећа, износи обелодањени у финансијским извештајима одражавају реалну вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања. За износ идентификованих процењених ризика да књиговодствена вредност неће бити реализована врши се исправка вредности. По мишљењу руководства Предузећа, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

3.8. Трансферне цене

Вредносно обрачунавање учинака између повезаних правних лица у току периода врши се по трансферним ценама одређеним од стране Надзорног одбора односно Извршног одбора матичног предузећа утврђених:

- методом цене коштања увећане за уобичајену маржу за испоруке електричне енергије ради гарантованог снабдевања и снабдевања купаца који купују енергију на отвореном тржишту електричне енергије (тзв. „комерцијално снабдевање“) коју врши Предузеће Привредном друштву "ЕПС Снабдевање" д.о.о.,
- методом упоредиве цене за испоруке електричне енергије за потребе сопствене потрошње за испоруке електричне енергије на име покривања губитака у дистрибутивном систему,
- по регулисаним ценама (одобреним од стране Агенција за енергетику Републике Србије) за услуге приступа систему за дистрибуцију електричне енергије,
- по регулисаним ценама (утврђеним Уредбама Владе Републике Србије) за испоруке електричне енергије из обновљивих извора.

3.9. Резервисања

Судски спорови

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Резервисања (наставак)

Обнављање природних богатстава и заштита животне средине

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

Процена будућих обавеза за обнављање природних ресурса и заштиту животне средине је комплексна и захтева процену и просуђивање руководства о висини обавеза које ће настати за много година у будућности. Промене у вредновању постојећих обавеза могу бити резултат промене процене времена настанка, будућих трошкова или дисконтних стопа коришћених приликом иницијалног вредновања.

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.

3.10. Донације

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

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

3.11. Порези и доприноси

Текући порез на добит

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

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

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

Одложени порез на добит

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.11. Порези и доприноси (наставак)

Одложени порез на добит (наставак)

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

Порези и доприноси који не зависе од резултата

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

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

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

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

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

Средства по основу уклањања откритке у производној фази површинског копа

Производни трошкови уклањања откритке у мери у којој се корист огледа у побољшаном приступу руди, признају се као стална имовина под условом:

- да је вероватно да ће будућа економска корист (побољшан приступ рудном лежишту) повезана са уклањањем откритке притицати у предузеће;
- да може да се идентификује компонента рудног лежишта за које је приступ побољшан и
- да се трошкови који се односе на активности уклањања откритке који су повезани са том компонентом могу поуздано одмерити.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

Средства по основу уклањања откритке у производној фази површинског копа (наставак)

Средство признато по основу активности уклањања откритке се обухвата рачуноводствено као додатак или као побољшање постојећег средства, односно као посебан део постојећег средства.

У мери у којој се корист од активности уклањања откритке реализују у виду произведених залиха, исти се обухватају као залихе.

Расподела производних трошкова уклањања откритке на произведене залихе и на средства по основу уклањања откритке заснована је на мерилу производње и то количини уклоњене откритке у поређењу са очекиваном количином за дати обим произведене руде.

Средство по основу уклањања откритке почетно се мери по цени коштања, коју чини збир трошкова директно насталих из активности уклањања откритке којим се побољшава приступ одредивој компоненти руде, увећаних за алоциране директно приписиве опште режиске трошкове.

Накнадно одмеравање средстава по основу уклањања откритке врши се по цени коштања или по његовој ревалоризованој вредности умањеној за амортизацију и губитак по основу умањења вредности, на исти начин као и постојеће средство чији је оно саставни део.

Средство по основу уклањања откритке се амортизује на систематској основи, током очекиваног корисног века трајања одредиве компоненте рудног лежишта коме је побољшан приступ као резултат уклањања откритке применом функционалне методе.

3.13. Инвестиционе некретнине

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

3.14. Амортизација

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.14. Амортизација (наставак)

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

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

Амортизациони период се проверава на крају сваког обрачунског периода.

3.15. 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.

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

3.17. Обезвређивање вредности некретнина, постројења и опреме

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

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

3.18. 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.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.18. Залихе (наставак)

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

3.18. Финансијски инструменти

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

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

Учешћа у капиталу повезаних предузећа

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

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

Остали дугорочни пласмани

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

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

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

Краткорочна потраживања и пласмани

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

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

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.18. Финансијски инструменти (наставак)

Краткорочна потраживања и пласмани (наставак)

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.

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

Изузетно, потраживања од купаца у поступку реструктурирања, у стечају или ликвидацији, без обзира на висину дуга могу се процењивати и појединачно.

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

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

Готовина и еквиваленти готовине

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

Финансијске обавезе

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

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

а) Ефекти корекције на билансу стања

	У хиљадама динара		
	1. јануара 2015. године пре корекција	1. јануара 2015. године корекције	1. јануара 2015. године после корекција
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	2.889.598	-	2.889.598
Некретнине, постројења и опрема	24.489.022	-	24.489.022
Учешћа у капиталу и дугорочни фин. пласмани	327.729.177	-	327.729.177
Остали дугорочни финансијски пласмани	2.268.719	-	2.268.719
	<u>357.376.516</u>	<u>-</u>	<u>357.376.516</u>
Обртна имовина			
Залихе	417.771	1.329	419.100
Потраживања	85.452.317	(144.429)	85.307.888
Краткорочни финансијски пласмани	7.613.884	-	7.613.884
Готовински еквиваленти и готовина	13.103.934	-	13.103.934
ПДВ и АВР	4.484.307	-	4.484.307
	<u>111.072.213</u>	<u>(143.100)</u>	<u>110.929.113</u>
Укупна актива	<u>468.448.729</u>	<u>(143.100)</u>	<u>468.305.629</u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	322.977.681	-	322.977.681
Ревалоризационе резерве	2.551.686	-	2.551.686
Нереализовани добици/губици по основу ХоВ	(498.153)	-	(498.153)
Нераспоређени добитак/губитак	(50.123.326)	78.278	(50.045.048)
	<u>274.907.888</u>	<u>78.278</u>	<u>274.986.166</u>
Дугорочне обавезе и резервисања			
Дугорочна резервисања	233.886	-	233.886
Дугорочни кредити	71.666.873	-	71.666.873
Остале дугорочне обавезе	2.761.161	-	2.761.161
	<u>74.661.920</u>	<u>-</u>	<u>74.661.920</u>
Дугорочне обавезе			
Одложене пореске обавезе	444.420	-	444.420
	<u>444.420</u>	<u>-</u>	<u>444.420</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	24.684.813	-	24.684.813
Обавезе из пословања	87.728.820	2.248	87.731.069
Обавезе за порез из резултата	400.285	(229.626)	170.659
Остале краткорочне обавезе	1.503.714	-	1.503.714
Обавезе по основу ПДВ, остали јавни прихода и ПВР	4.116.869	6.000	4.122.869
	<u>118.434.501</u>	<u>(221.378)</u>	<u>118.213.123</u>
Укупна пасива	<u>468.448.729</u>	<u>(143.100)</u>	<u>468.305.629</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

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

б) Ефекти корекција на билансу успеха за годину која се завршава на дан 31. децембар 2014. године

	За годину која се завршава 31. децембра 2014. пре корекција	Корекције	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра 2014. после корекција
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје	142.819.593	(144.429)	142.675.164
Остали пословни приходи	1.007.188	-	1.007.188
	<u>143.826.781</u>	<u>(144.429)</u>	<u>143.682.352</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	(137.860.441)	(152)	(137.860.593)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(1.130.251)	-	(1.130.251)
Трошкови амортизације и резервисања	(154.387)	-	(154.387)
Остали пословни расходи	(2.538.946)	(767)	(2.539.713)
	<u>(141.684.025)</u>	<u>(919)</u>	<u>(141.684.944)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК / (ГУБИТАК)	<u>2.142.756</u>	<u>(145.348)</u>	<u>1.997.408</u>
Финансијски приходи	21.915.966	-	21.915.966
Финансијски расходи	(11.965.186)	-	(11.965.186)
Остали приходи	139.783	-	139.783
Остали расходи	(9.156.874)	(6.000)	(9.162.874)
ДОБИТАК / (ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	<u>3.076.445</u>	<u>(151.348)</u>	<u>2.925.097</u>
Порески расход периода	(400.285)	229.626	(170.659)
Одложени порески приходи / (расходи) периода	(2.372)	-	(2.372)
НЕТО ДОБИТАК / (ГУБИТАК)	<u>2.673.788</u>	<u>78.278</u>	<u>2.752.066</u>

в) Ефекти корекције на акумулираном губитку на дан 31. децембар 2014. године

	У хиљадама динара 2014.
Стање акумулираног губитка на дан 31. децембар,	<u>(50.123.326)</u>
Губици на мрежи	(156.091)
Сопствена потрошња	11.661
Накнада за приступ дистрибуционој мрежи	(2.095)
Корекција обавезе за порез на добит 2014. године	229.626
Остале корекције	(4.823)
Укупно корекције	<u>78.278</u>
Кориговано стање акумулираног губитка на дан 31. децембар,	<u>(50.045.048)</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Приходи од продаје производа и услуга зависним правним лицима на домаћем тржишту:		
- приходи од продаје електричне енергије	99.776.243	104.496.084
- приходи од продаје електричне енергије за накнаду губитака ел. енергије у дистрибутивном систему	26.769.107	22.274.270
- приходи од услуга	35.016	36.296
	<u>126.580.366</u>	<u>126.806.650</u>
Приходи од продаје производа и услуга зависним правним лицима на иностраном тржишту	1.922.094	-
Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	791.803	641.686
Приходи од продаје производа осталим правним лицима на домаћем тржишту:		
- продаја ел. енергије квалификованим купцима	473	88.088
- продаја ел. енергије лиценцираним купцима	7.033.792	4.832.695
- приходи од ЈП Електромержа Србије	12.903.718	10.043.988
- приходи од продаје угља	2.132.639	-
- приходи од продаје производа	62.808	329
- остали приходи	270.128	-
	<u>22.403.558</u>	<u>14.965.100</u>
Приходи од продаје производа и услуга осталим правним лицима на иностраном тржишту:		
- приходи од продате електричне енергије	570.797	261.342
- приходи од услуга	805.589	386
	<u>1.376.386</u>	<u>261.728</u>
	<u>153.074.207</u>	<u>142.675.164</u>

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

Приходи од продаје производа – електричне енергије трећим лицима признат је по фактурној вредности. Приходи од продаје електричне енергије признати су по основу промета извршеног правним лицима – резидентима Републике Србије, који поседују лиценцу за обављање енергетске делатности.

Приходи од продаје производа и услуга зависним правним лицима на иностраном тржишту исказани за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у износу од 1.922.094 хиљаде динара у целини се односе на приходе од продаје електричне енергије зависном правном лицу, "ЕПС Трговање" д.о.о. са седиштем у Љубљани, Република Словенија.

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

Приходи од продаје угља исказани за годину која се завршава на дан 31. децембар 2015. године у износу од 2.132.639 хиљада динара односе се на приходе од продаје угља огранка Рударски басен Колубара, Лазаревац у износу од 1.898.640 хиљада динара и огранка Термоелектране и копови Костолац у износу од 233.999 хиљада динара, остварених у периоду од 1. јула до 31. децембра 2015. године (напомена 2.4.).

Приходи по основу продаје електричне енергије на иностраном тржишту у 2015. години исказани у износу од 570.797 хиљада динара (2014. године: 261.342 хиљаде динара) односе се на продају електричне енергије привредном друштву Мјешовити холдинг Електропривреда Републике Српске у износу од 296.529 хиљада динара и привредном друштву Електропривреда Црне Горе у износу од 274.268 хиљада динара.

У току 2015. године, приходи од продатих услуга на иностраном тржишту износе 805.589 хиљада динара (2014. године: 386 хиљада динара) остварених по основу услуга монтаже, израде резервних делова и других металних конструкција у огранку Рударски басен Колубара, Лазаревац.

6. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ

Приходи од активирања учинака и робе за сопствене потребе у 2015. години износе укупно 879.245 хиљада динара, највећим делом у износу од 367.805 хиљада динара се односе на приходе од активирања учинака по основу ефеката капитализације трошкова откривке у складу са IFRIC Тумачењем 20 – Трошкови откривке у производној фази површинских рудника. Прва примена наведеног тумачења је била 2015. године, са обрачуном ефеката који се односе на најранији могући период, за шта је извршена корекција у финансијским извештајима припојених друштава (напомена 46).

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

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Приходи од донација, премија, субвенција и дотација (напомена 42)	394.962	15.893
	<u>394.962</u>	<u>15.893</u>
Други пословни приходи:		
- приходи од наплате штета од осигурања	443.747	922
- приходи по основу префактурисаних трошкова услуга	30.223	962.827
- приходи од закупнина	24.741	3.237
- остали пословни приходи	516.396	24.309
	<u>1.015.107</u>	<u>991.295</u>
	<u>1.410.069</u>	<u>1.007.188</u>

Остали пословни приходи исказани за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у укупном износу од 516.396 хиљада динара (2014. година: 24.309 хиљада динара) највећим делом у износу од 116.547 хиљада динара односе се на приходе од префактурисане наплате премија штете од осигурања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови материјала за одржавање и резервних делова	3.518.163	3.314
Трошкови материјала за отклањање последица штета од поплаве	484.265	-
Трошкови основног материјала за производњу	379.855	-
Трошкови канцеларијског и осталог режијског материјала	188.678	6.572
Трошкови уља и мазива	109.754	-
Трошкови ситног инвентара и ауто гума	107.617	4.243
Трошкови ХТЗ опреме	78.749	76
	<u>4.867.081</u>	<u>14.205</u>

Трошкови материјала за одржавање и резервних делова исказани за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у износу од 3.518.163 хиљаде динара (2014. године: 3.314 хиљада динара) највећим делом, у износу од 3.515.164 хиљаде динара, односе се на трошкове текућег одржавања основних средстава припојених друштava за период од 1. јула до 31. децембра 2015. године (напомена 2.4.).

9. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови набављене електричне енергије:		
- на домаћем тржишту	3.451.763	11.140.280
- на иностраном тржишту	1.094.603	1.321.886
Трошкови преноса и набавке електричне енергије од стране ЈП ЕМС, Београд	6.939.625	4.451.352
Трошкови деривата нафте	1.451.451	25.108
Трошкови утрошеног гаса за производњу	248.957	-
Трошкови утрошеног угља набављеног ван ЈП ЕПС-а	244.363	-
Трошкови испоручене електричне енергије од стране повезаних правних лица	10.893.197	22.598.671
Трошкови коришћења ЕЕ капацитета за производњу електричне енергије	52.232.093	98.309.091
Трошкови остале енергије	20.238	-
	<u>76.576.290</u>	<u>137.846.388</u>

Ради обезбеђивања услова за редовно и сигурно снабдевање електричном енергијом тарифних купаца на територији Републике Србије, признати су расходи по основу набавке електричне енергије од правних лица ван система ЕПС која поседују лиценцу за обављање трговине електричном енергијом у износу 3.451.763 хиљаде динара (2014. године: 11.140.280 хиљада динара).

Набавка електричне енергије од нерезидената Републике Србије у 2015. години призната у износу од 1.094.603 хиљада динара (2014. године: 1.321.886 хиљада динара), највећим делом у износу од 1.092.299 хиљада динара односи се на набавку електричне енергије од привредног друштва Мјешовити холдинг Електропривреда Републике Српске.

Предузеће је закључило уговор са Јавним предузећем Електро mreжа Србије, Београд о приступу и коришћењу система за пренос електричне енергије за купце и енергетске субјекте за производњу електричне енергије и за напајање пумпно-акумулационих постројења, а које је основало Предузеће. По напред наведеном основу, у извештајном периоду остварени су трошкови преноса и набавке електричне енергије у износу од 6.939.625 хиљада динара (2014. године: 4.451.352 хиљаде динара).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

9. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ (наставак)

Накнада за приступ систему за пренос електричне енергије, уз сагласност Агенције за енергетику Републике Србије, одређена је Одлуком о утврђивању цена за приступ систему за пренос електричне енергије („Службени гласник РС“ бр. 14/13) у складу са Одлуком о утврђивању методологије за одређивање цене приступа систему за пренос електричне енергије ("Службени гласник РС", број 93/2012).

Трошкови испоручене електричне енергије од стране повезаних правних лица исказани у износу од 10.893.197 хиљада динара (2014. године: 22.598.671 хиљаду динара) и трошкови коришћења електро-енергетских капацитета за производњу електричне енергије исказани у износу од 52.232.093 хиљаде динара (2014. године: 98.309.091 хиљаду динара) односе се на трошкове набављене електричне енергије и трошкове закупа електро-енергетских капацитета од зависних правних лица које је Предузеће признало у периоду пре статусне промене (напомена 1. и 2.4.), односно у периоду од 1. јануара до 30. јуна 2015. године.

10. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава	
	31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови бруто зарада и накнада зарада	15.626.567	875.453
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4.781.106	167.348
Трошкови по основу превоза запослених на рад и са рада	600.198	21.181
Трошкови стипендије и кредита запосленима	115.770	4.017
Трошкови помоћи запосленима	100.962	3.575
Трошкови накнада по основу привремених и повремених послова	92.056	8.085
Трошкови дневнице и накнада трошкова запосленима на службеном путу	82.486	42.210
Остали лични расходи	78.095	173
Трошкови накнада члановима Надзорног и Управног одбора и осталим органима управљања	9.268	7.145
Трошкови накнада по основу осталих уговора	6.725	1.064
	<u>21.493.233</u>	<u>1.130.251</u>

Као што је обелодањено у напомени 1. и 2.4. уз финансијске извештаје у току 2015. године Предузећу се припојило седам зависних друштава. Трошкове бруто зарада и накнада зарада исказани за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у износу од 15.626.567 хиљада динара (2014. године: 875.453 хиљада динара) чине зараде и накнаде зарада Предузећа у 2015. години зараде и накнаде зарада свих припојених друштава за период од 1. јула до 31. децембра 2015. године.

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

- у периоду од 1. јануара до 31. марта 2014. године нето зарада износила је 170.162,10 динара,
- у периоду од 1. априла до 31. октобра 2014. године нето зарада износила 171.012,87 динара,
- у периоду од 1. новембра 2014. године до 31. децембра 2015. године нето зарада износи 153.911,61 динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

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

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

11. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови услуга одржавања ван ЕПС-а	4.424.110	99.663
Трошкови научно истраживачког рада	1.074.919	499.268
Трошкови израде учинака	544.143	-
Трошкови одржавања информационог система	358.543	9.377
Трошкови закупнина	276.100	15.852
Трошкови мрежарине од ПД у саставу ЕПС-а	247.311	455.181
Трошкови комуналних услуга	181.235	7.995
Трошкови услуга и помоћи у процесу производње	145.810	-
Трошкови транспортних услуга	142.014	507
Трошкови ПТТ услуга	93.372	27.000
Трошкови реклама, сајмови и пропаганда	63.207	27.065
Трошкови услуга студентских и омладинских организација	56.045	39.438
Трошкови заштите на раду	47.340	-
Трошкови осталих производних услуга		
- трошкови заштите животне средине	76.983	-
- трошкови отклањања последица рударских радова- услуге рекултивације и озелењивања	32.036	-
- трошкови појачане исхране	33.163	-
- остале производне услуге	286.058	1.026
	<u>8.082.389</u>	<u>1.182.372</u>

Трошкови одржавања ван ЕПС-а исказани за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у износу од 4.424.110 хиљада динара (2014. године: 99.663 хиљада динара) највећим делом у износу од 4.345.474 хиљаде динара, односе се на трошкове услуга текућег и инвестиционог одржавања основних средстава огранака, односно припојених друштава за период од 1. јула до 31. децембра 2015. године (напомена 2.4). Трошкови научно истраживачког рада исказани у износу од 1.074.919 хиљада динара (2014. године: 499.268 хиљада динара) односе се на трошкове истраживања у функцији производње, истраживачке студије, и разна друга испитивања, анализе и израду техничке документације.

12. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови амортизације:		
- нематеријалних улагања (напомена 22)	89.572	27.222
- некретнина, постројења и опреме (напомена 22)	13.944.291	107.576
	<u>14.033.863</u>	<u>134.798</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

13. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови дугорочних резервисања:		
- отпремнине и јубиларне награде	350.937	14.737
- судски спорови	768.975	4.852
- заштита животне средине	14.083	-
- обнављање природних богатстава	139.492	-
	<u>1.273.487</u>	<u>19.589</u>

У току 2015. године, Предузеће је извршило резервисање обавеза за накнаде по престанку радног односа које ће се платити по окончању радног односа и накнаде запосленима које укључују накнаде по основу јубиларних награда у висини садашње обавезе засноване на прошлим догађајима, а које произилазе из одредби Закона о раду и општих аката сваког предузећа (напомена 3.5. и 34.).

Према најбољој процени издатака потребних за измирење садашње обавезе по основу судских спорова у току признати су расходи у износу од 768.975 хиљада динара (2014. године: 4.852 хиљада динара).

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Трошкови царина и осталих накнада	658.923	149.585
Трошкови осталих непроизводних услуга		
- обезбеђење и заштита објеката	649.410	-
- одржавање административних и других непроизводних објеката	359.643	-
- адвокатске услуге	1.588	-
- остале непроизводне услуге	759.676	35.231
Трошкови интелектуалних услуга	1.493.866	911.444
Трошкови осигурања	1.058.980	53.394
Трошкови накнада за коришћење минералних сировина	1.050.162	-
Трошкови посебне накнаде за заштиту и унапређење животне средине	1.522.154	-
Трошкови накнада за коришћење вода	907.210	906
Трошкови чланарина	291.035	9.681
Трошкови пореза на имовину	272.985	19.949
Трошкови здравствених услуга	79.649	3.611
Трошкови накнада за ученике на пракси	75.416	5.439
Трошкови платног промета и банкарских услуга	63.106	51.506
Судски трошкови	58.878	36.077
Трошкови стручног усавршавања	32.399	13.479
Трошкови репрезентације	19.021	17.233
Трошкови претплате на стручне публикације	17.793	4.183
Остали нематеријални трошкови од ПД у саставу ЕПС	13.235	8.210
Остало	2.207	37.413
	<u>9.387.336</u>	<u>1.357.341</u>

Трошкови осигурања, накнада за коришћење минералних сировина, посебне накнаде за заштиту и унапређење животне средине, као и накнаде за коришћење вода признати у 2015. години односе се на трошкове настале након статусне промене од 1. јула, односно након припајања друштва, а у периоду од 1. јула до 31. децембра 2015. године (напомена 2.4.).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

14. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ (наставак)

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

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

15. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
<i>Финансијски приходи у оквиру ЕПС-а:</i>		
Финансијски приходи из односа са зависним правним лицима:		
- приходи од камата	2.472.186	4.497.911
- позитивне курсне разлике	36.434	5.659.054
- остали финансијски приходи	197	7.848.023
	2.508.817	18.004.988
Финансијски приходи из односа са осталим повезаним правним лицима	533.217	522.732
<i>Финансијски приходи ван ЕПС-а:</i>		
Позитивне курсне разлике	5.050.746	1.987.133
Приходи по основу ефеката валутне клаузуле	84.117	74.682
	5.134.863	2.061.815
Приходи од камата по основу:		
- потраживања од купаца за електричну енергију	760.531	837.074
- краткорочних финансијских пласмана	690.456	482.640
- остали приходи од камата	1.231.193	-
- остало	-	6.717
	2.682.180	1.326.431
Остали финансијски приходи	678.581	-
	11.537.658	21.915.966

Курсне разлике настале по основу измирења монетарних ставки или код превођења монетарних ставки по курсевима различитим од оних по којима је вршено превођење код почетног признавања током извештајног периода или у претходним финансијским извештајима признате су у добитку. Монетарне ставке настале су првенствено у односу позајмљивања средстава између повезаних лица. Слободна новчана средства у извештајном периоду депонована су код пословних банака по основу чега је утврђен приход од камата у износу од 690.456 хиљада динара (2014. година: 482.640 хиљада динара)

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

16. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
<i>Финансијски расходи у оквиру ЕПС-а:</i>		
- расходи камата	56.319	925.187
- негативне курсне разлике	2.348	204.869
	<u>58.667</u>	<u>1.130.056</u>
<i>Финансијски расходи ван ЕПС-а:</i>		
Негативне курсне разлике	6.414.816	7.998.715
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	94.894	76.645
	<u>6.509.710</u>	<u>8.075.360</u>
Расходи камата:		
- по основу обавеза према ЈП ЕМС	24.290	39.866
- по основу обавеза за кредите	3.336.186	2.421.008
- по основу обавеза према добављачима	554.192	2.796
- по основу неблаговремено плаћених јавних прихода	30.700	6.081
	<u>3.945.368</u>	<u>2.469.751</u>
Остали финансијски расходи	479.324	290.019
	<u>10.934.402</u>	<u>10.835.130</u>
	<u>10.993.069</u>	<u>11.965.186</u>

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

По свим монетарним ставкама чије се измирење захтева у инострану валути ефекти промена девизних курсева на дан доспећа, односно на дан биланса стања, признати су у приходе и расходе, као и по монетарним ставкама по којима је уговором одређена заштита потраживања/обавеза валутном клаузулом, односно наплата/измиревање у динарској противвредности стране валуте. Као што је напред наведено, позајмљена средства су, у највећој мери, трансферисана зависним привредним друштвима.

Остали финансијски расходи у износу од 479.324 хиљада динара (2014. година: 290.019 хиљада динара) највећим делом у износу од 118.229 хиљада динара односе се на Commitment fee и Management fee по основу кредитног аранжмана са Ексим банком, а на име финансирања инвестиције у блок Б3 у огранку Термоелектране и копови Костолац. Преостали део се односи на финансијске расходе настале по основу кредитних аранжмана са EBRD, KFW и JICA.

17. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Приходи од усклађивања вредности:		
- потраживања од купаца	45.353	123.007
- потраживања за дате авансе	41.039	-
- остала потраживања	431	-
- осталих дугорочних финансијских пласмана	57	-
	<u>86.880</u>	<u>123.007</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

18. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Расходи по основу обезвређења:		
- потраживања од купаца за електричну енергију	2.392.962	1.999.138
- потраживања од купаца у иностранству	339.055	-
- угаљ, топлотну енергију, технолошку пару	133.875	-
- остало	39.633	863.334
- остали дугорочна потраживања	241.506	-
- потраживања за дате авансе за залихе и услуге	303.871	-
- друга потраживања	399	-
- учешћа у капиталу осталих правних лица	10	-
- репрограмирана потраживања	-	768.115
- потраживања од друштава у саставу ЕПС-а	-	36.314
	<u>3.451.311</u>	<u>3.666.901</u>

19. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Приход од усклађивања вредности залиха	675.614	-
Вишкови	259.526	-
Приходи од укидања резервисања	82.069	-
Приходи од смањења обавеза	51.230	8.566
Остали непоменути приходи	47.799	8.210
Добици од продаје материјала, стратешких резервних делова, нематеријалних улагања, некретнина и опреме	36.018	-
Накнадно одобрени попусти	29.636	-
Приходи од наплаћених отписаних потраживања	2.539	-
Остали приходи	844	-
	<u>1.185.275</u>	<u>16.776</u>

Приход од усклађивања вредности залиха исказан за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у износу од 675.614 хиљаде динара највећим делом у износу од 643.420 хиљада динара признат је по основу укидања исправке вредности залиха материјала и резервних делова, на основу извештаја стручне комисије Рударског басена Колубара.

20. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Расходи по основу исплаћених накнада запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија	5.162.399	5.373.996
Губици од расходовања, отписа и продаје материјала и основних средстава	2.779.320	504
Губици по основу продаје учешћа у капиталу и хартија од вредности (напомена 23)	119.740	-
Губици по основу отписа краткорочних потраживања и репрограмираних потраживања од купаца	12.761	1.695
Обезвређење залиха, нематеријалних улагања, биолошких средстава и остале имовине	203.157	142
Мањкови	87.687	-
Трошкови спонзорства и донаторства	86.993	97.509
Остали непоменути трошкови	453.630	10.127
	<u>8.905.687</u>	<u>5.495.973</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

20. ОСТАЛИ РАСХОДИ (наставак)

Расходи у износу од 5.162.399 хиљада динара (2014. године: 5.373.996 хиљада динара) признати су по основу исплаћених зарада и накнада зарада и запосленима из јавних предузећа са територије АП Косово и Метохија.

Губици од расходовања, отписа и продаје материјала и основних средстава исказан за годину која се завршава на дан 31. децембра 2015. године у износу од 2.779.320 хиљада динара (2014. године: 504 хиљада динара) највећим делом, у износу од 2.615.285 хиљада динара се односе на расход признат на основу годишњег пописа имовине и обавеза на дан 31. децембра 2015. године у огранку Термоелектране и копови Костолац. Од наведеног износа, расход по основу капиталног ремонта блокова Б1 и Б2 у Термоелектране и копови Костолац износи 2.608.948 хиљада динара.

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

а) Компоненте пореза на добит

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2015.	2014.
Порески расход периода	1.080.575	170.659
Одложени порески приходи/(расходи) периода	(1.655.572)	2.372
	<u>(574.997)</u>	<u>173.031</u>

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

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
(Губитак)/добитак пре опорезивања	10.417.479	2.925.097
Порез на (губитак)/добитак обрачунат по стопи од 15%	1.562.622	438.765
Порески ефекат непризнатих трошкова	1.112.210	919.042
Порески ефекат непризнатих трошкова - Корекција за додатно обрачунат порез на добит припојених друштава	-	213.304
Ефекат капиталних добитака	14.029	-
Порески ефекат непризнатих прихода	(147.428)	(1.149.479)
Искоришћени порески губици	(108.688)	(165.047)
Искоришћени порески кредити	(532.218)	(84.056)
Ефекат статусне промене	(1.588.555)	-
Ефекат расходованих основних средстава	(400.808)	-
Остало	(486.161)	502
	<u>(574.997)</u>	<u>173.031</u>

в) Компоненте одложених пореских средстава/(обавеза)

	2015.		2014.	
Почетно стање, 1. јануар	444.420		442.048	
Корекција почетног стања, процена ранијих година	60.132		-	
	<u>504.552</u>		<u>442.048</u>	
Статусна промена, стање 1. јануара 2015	62.908.839		-	
Корекција почетног стања, процена ранијих година	1.176.172		-	
	<u>64.085.011</u>		<u>-</u>	
Ефекти на биланс успеха	(1.655.572)		2.372	
Остало	(1.761)		-	
	<u>62.932.230</u>		<u>444.420</u>	

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТ

г) Пренети порески кредити по основу улагања у основна средства

Година настанка	2015.	Година истицања
2012. година	134.235.141	2022. година
2013. година	66.722.407	2023. година
	<u>200.957.548</u>	

Предузеће на дан 31. децембар 2015. године нема неискоришћене пореске губитке.

22. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

Опис	Нематеријална улагања
А. Набавна вредност	
Стање на дан 1. јануара 2014. године, пре корекција почетног стања	2.787.704
Корекције ПС	-
Стање на дан 1. јануара 2014. године, након корекција почетног стања	2.787.704
Повећања (куповина по факури добављача)	660.277
Стање на крају обрачунског периода 2014. године	3.447.981
Стање на дан 1. јануара 2015. године, пре корекција почетног стања	3.447.981
Корекције ПС	-
Стање на дан 1. јануара 2015. године, након корекција почетног стања	3.447.981
Стање на дан 1. јул 2015. године, припајање зависних друштава	1.014.643
Повећања (куповина по факури добављача)	979.238
Вишкови по попису	137.247
Отписи (расход)	(150.115)
Остале промене	319
Стање на крају обрачунског периода 2015. године	5.429.313
Б. Акумулирана амортизација	
Стање на дан 1. јануара 2014. године, пре корекција почетног стања	531.161
Корекције ПС	-
Стање на дан 1. јануара 2014. године, након корекција почетног стања	531.161
Обрачуната амортизација током године	27.222
Стање на крају обрачунског периода 2014. године	558.383
Стање на дан 1. јануара 2015. године, пре корекција почетног стања	558.383
Корекције ПС	-
Стање на дан 1. јануара 2015. године, након корекција почетног стања (1+2)	558.383
Стање на дан 1. јул 2015. године, припајање зависних друштава	570.627
Обрачуната амортизација током године	89.572
Отписи (расход)	(136.767)
Остале промене	139.868
Стање на крају обрачунског периода 2015. године (3 до 15)	1.221.683
В. Нето садашња вредност	
На крају обрачунског периода 2015. године	4.207.630
На крају обрачунског периода 2014. године	2.889.598

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

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

Опис	Пољопривредно и грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретности	Биошката средства	Остале некретности, постројења и опрема	Средства у припреми	Улагана на туђим некретностима, постројењима и опреми	Аванси	Укупно основна средства
А. Набавна вредност										
Стање 1. јануара 2014. године	1,185,995	5,710,696	1,098,676	-	-	3,283	10,424,833	-	9,733,576	28,137,059
Набавка у току године	-	-	436	-	-	-	417,556	-	-	417,992
Активирање средстава у прогресу	-	-	41,775	-	-	-	(41,775)	-	-	-
Отписи (расход)	-	-	(19,966)	-	-	(4)	-	-	-	(19,970)
Набавна вредност пренетих средстава другим друштвима у оквиру ЕТС-а (уступања)	-	-	(41,192)	-	-	-	(193,252)	-	-	(234,434)
Плаћање добављачима	(171)	-	-	-	-	-	-	-	(963,985)	(963,985)
Остале промене	1,185,824	5,710,696	1,079,739	-	-	3,279	10,607,362	-	8,769,591	27,336,491
Стање на дан 31. децембра 2014. године	1,185,824	5,710,696	1,079,739	-	-	3,279	10,607,362	-	8,769,591	27,336,491
Стање на дан 1. јануара 2015. године, након корекција почетних слепања										
Стање на дан 1. јануара 2015. године	1,185,824	5,710,696	1,079,739	-	-	3,279	10,607,362	-	8,769,591	27,336,491
Стање на дан 1. јул 2015. године, притајање зависних друштва (напомена 46)	44,381,214	407,701,768	745,832,591	668,815	412,496	16,854	46,088,853	-	1,443,013	1,246,545,604
Повећања/набавка	1,129,832	152,273	1,579,108	-	-	96,099	15,857,284	-	21,719,285	40,533,881
Преноси односно доноси са других конта у оквиру групе конта 02 или са конта других група конта	(1,030)	32,906	685,011	-	-	(85,477)	(621,410)	-	-	-
Преноси са инвестиција у току (активирање)	302,746	1,012,166	19,045,967	110,012	-	-	(20,470,891)	-	-	-
Инвестиције у сопственој режерији (група конта 62)	12,425	563	-	-	4,904	-	82,013	-	41,834	141,839
Вишков и по попису	-	-	26,076	-	-	-	-	-	-	26,076
Манкови и по попису	-	(14,270)	(34,443)	-	(7,857)	-	-	-	-	(56,570)
Продаја	-	(21,974)	(48,579)	(208)	-	-	-	-	-	(70,761)
Отписи (расход)	-	(7,277)	(18,415,875)	-	-	(1,122)	(8,095)	-	(455)	(18,432,824)
Набавна вредност пренетих средстава у другим друштвима у оквиру ЕТС-а (уступања)	-	-	-	-	-	-	(2,504)	-	-	(2,504)
Набавна вредност пренетих средстава у трећим лицима (уступања без накнаде)	-	-	(73)	-	-	-	-	-	-	(73)
Плаћање добављачима	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,243,604)	(5,243,604)
Остале промене	608,364	(319)	10,848	-	-	330	-	-	-	619,223
Стање на крају обрачунаског периода 2015. године	47,599,375	414,666,951	749,749,203	778,619	420,391	19,963	51,532,612	-	26,729,764	1,291,396,779

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

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

Опис	Поль-оприредно и грађевинско земљиште	Грађевински објекти	Постројења и опрема	Инвестиционе некретнине	Биолошка средства	Остале некретнине, постројења и опрема	Средства у припреми	Улаганја на туђим некретнинама, постројењима и опреми	Аванси	Укупно основна средства
Б. Акумулирана амортизација										
Стања 1. јануара 2014. године, након корекција	-	1,954,827	775,177	-	-	-	-	-	29,335	2,760,339
Амортизација текуће године	-	57,168	50,410	-	-	-	-	-	-	107,576
Стуђења и расходавања	-	-	(20,445)	-	-	-	-	-	-	(20,445)
Остале промене	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стања 31. децембра 2014. године, након корекција	-	2,011,993	805,142	-	-	-	-	-	-	2,818,135
Корекције РС	-	2,011,992	805,142	-	-	-	-	-	29,335	2,847,469
Стање на дан 1. јануара 2015. године, након корекција почетног стања (1+2)	-	2,011,992	805,142	-	-	-	-	-	29,335	2,847,469
Стање на дан 1. јул 2015. године, припајање зависних друштава (напомена 46)	10,286,436	181,187,542	423,655,573	219,193	-	8,382	468,051	-	72,110	595,887,287
Обрачуната амортизација током године	1,375,831	2,343,863	10,249,951	2,960	-	-	-	-	-	13,973,405
Минуси по попису	-	(4,537)	(27,951)	-	-	-	-	-	-	(32,488)
Продаја	-	(8,485)	(46,518)	(91)	-	-	-	-	-	(55,084)
Отписи (расход)	-	(4,874)	(11,221,718)	-	-	(25)	-	-	(455)	(11,227,172)
Акумулирана амортизација садржана у средствима пренетим трећим лицима (уступања без накнаде)	-	-	(73)	-	-	-	-	-	-	(73)
Остале промене	71,504	(16,006)	389,607	-	-	47	-	-	303,538	749,890
Стање на крају обрачунског периода 2015. године	11,744,771	185,489,195	423,605,013	222,062	-	8,404	468,051	-	404,528	602,142,024
В. Нето садашња вредност										
На почетку обрачунског периода 2015. године	1,165,824	3,698,704	273,597	-	-	3,279	10,607,362	-	8,740,256	24,469,022
На крају обрачунског периода 2015. године	35,954,604	249,077,856	325,344,190	556,557	420,391	11,559	51,064,561	-	26,325,236	689,254,754

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

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

Дати аванси за некретнине и опрему исказани на дан 31. децембра 2015. године у износу од 26.325.236 хиљада динара (2014. година: 8.769.591 хиљада динара) највећим делом, у износу од 19.762.994 хиљаде динара, се односе на реализацију друге фазе Пакет пројекта KOSTOLAC-B POWER PLANT PROJECTS, на основу споразума закљученог између, између ЈП „Електропривреде Србије“ Београд и СМЕС од 20. новембра 2013. године. Пројекат се финансира на основу уговора о зајму за повлашћеног купца закљученог 17. децембра 2014. године између Владе Републике Србије, као Зајмопримца, и Кинеске Export-Import банке, као Зајмодавца (напомена 35).

23. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Учешћа у капиталу зависних правних лица	88.897.453	293.125.799
Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата	406.457	406.457
Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге ХоВ расположиве за продају	562.298	1.145.016
<i>Минус: Исправка вредности учешћа у капиталу осталих правних лица и друге ХоВ расположиве за продају</i>	(279.089)	(171.542)
	<u>283.209</u>	<u>973.474</u>
Дугорочни финансијски пласмани зависним правним лицима:		
- по основу пренетих кредита	1.765.814	29.565.986
- по основу датих зајмова	-	6.278.000
<i>Минус: Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана зависним правним лицима</i>	(218.500)	(3.507.854)
	<u>1.547.314</u>	<u>32.336.132</u>
Дугорочна финансијски пласмани осталим повезаним правним лицима		
	6.575	4.560
<i>Минус: Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана осталим повезаним правним лицима</i>	(1.652)	(99)
	<u>4.923</u>	<u>4.461</u>
Дати дугорочни кредити		
	1.753.676	390.539
<i>Минус: Текућа доспећа датих дугорочних кредита</i>	(595.048)	(144.890)
<i>Минус: Исправка вредности датих дугорочних кредита</i>	(210.166)	-
	<u>948.462</u>	<u>245.649</u>
Остали дугорочни финансијски пласмани		
	766.219	661.205
<i>Минус: Исправка вредности осталих дугорочних финансијских пласмани</i>	(129.014)	(24.000)
	<u>637.205</u>	<u>637.205</u>
	<u>92.725.023</u>	<u>327.729.177</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

23. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

а) Учешћа у капиталу

Учешћа у капиталу зависних правних лица

Закључком Владе 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године прихваћен је Програм реорганизације Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд. Програмом реорганизације утврђено је спровођење статусне промене припајања постојећих седам зависних друштава за производњу електричне енергије и производњу угља Јавном предузећу „Електропривреда Србије“, Београд, као матичном-контролном друштву. У складу са напред наведеним, у 2015. години дошло је до смањења учешћа у капиталу зависних правних лица, која на дан 31. децембар 2015. године износе 88.897.453 хиљаде динара (2014. година: 293.125.799 хиљада динара).

За детаљнији приказ биланса стања и биланса успеха на дан 30. јун 2016. године, као и за период од шест месеци завршен на тај дан, видети напомену 46.

У наставку је дат преглед учешћа у капиталу зависних правних лица на дан 31. децембар 2015. године и 31. децембар 2014. године:

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
ОДС – ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	88.862.056	-
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о. Нови Сад	-	25.560.824
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА -БЕОГРАД" д.о.о. Београд	-	20.812.251
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	31.323.765
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о. Ниш	-	14.984.510
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о. Крагујевац	-	7.631.746
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	77.601.453
Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта	-	37.702.719
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	12.383.267
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	29.499.703
Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад	-	9.023.489
Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац	-	26.301.227
Привредно друштво за обновљиве изворе електричне енергије „ЕПС Обновљиви извори“ д.о.о. Београд	-	265.448
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	10.000	10.000
ЕПС Трговање д.о.о. Љубљана	25.397	25.397
	<u>88.897.453</u>	<u>293.125.799</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

23. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (наставак)

Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничких подухвата

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

б) Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани исказани на дан 31. децембра 2015. године у нето износу од 1.547.314 хиљаде динара односе се на кредите које је Предузеће закључило са међународним финансијским институцијама за рачун свог зависног предузећа Оператор дистрибутивног система ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

24. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Дугорочна потраживања од зависних правних лица	-	7.621.982
<i>Минус: Текућа доспећа дугорочних потраживања од зависних правних лица</i>	-	(3.536.345)
<i>Минус: Исправка вредности дугорочних потраживања</i>	-	(1.824.535)
	-	2.261.102
Репрограмирана потраживања од купаца за угаљ и пару	191.586	-
Потраживања за продате станове	212.897	-
Потраживања за стамбене кредите	54.602	7.966
Дугорочна потраживања за продате станове и дате стамбене кредите	255.951	-
Остало	5.970	-
	721.006	7.966
<i>Минус: Текућа доспећа дугорочних потраживања</i>		
- <i>део дугорочних потраживања за продате станове који доспевају до једне године</i>	(40.298)	-
- <i>део дугорочних потраживања за стамбене кредите који доспевају до једне године</i>	(5.720)	(349)
	(46.018)	(349)
<i>Минус: Исправка вредности осталих дугорочних потраживања</i>	(5.970)	-
	669.018	7.617
	669.018	2.268.719

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

25. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Материјал	8.373.258	5.859
<i>Минус: Исправка вредности материјала</i>	<i>(1.210.315)</i>	<i>-</i>
	<u>7.162.943</u>	<u>5.859</u>
Резервни делови	12.345.692	36
<i>Минус: Исправка вредности резервних делова</i>	<i>(1.295.186)</i>	<i>-</i>
	<u>11.050.506</u>	<u>36</u>
Алат и ситан инвентар	518.064	873
	<u>18.731.513</u>	<u>6.768</u>
Недовршена производња и недовршене услуге	328.108	-
Готови производи	2.034.598	-
Роба	942	1.453
	<u>21.095.161</u>	<u>8.221</u>
Плаћени аванси по основу:		
- материјал, резервне делове и инвентар у земљи	1.319.159	71.163
- материјал, резервне делове и инвентар у иностранству	1.209.098	345.930
- услуге у земљи	219.474	-
- услуге у иностранству	786	-
	<u>2.748.517</u>	<u>417.093</u>
<i>Минус: Исправка вредности плаћени аванси у динарима</i>	<i>(143.566)</i>	<i>(6.214)</i>
	<u>2.604.951</u>	<u>410.879</u>
	<u>23.700.112</u>	<u>419.100</u>

Као што је обелодањено у напмени 2.4., статусном променом, односно припајањем на дан 1. јула 2015. године, зависна друштва су пренела своју целокупну имовину и обавезе на Предузеће. Од укупног износа залиха исказаних на дан 31. децембра 2015. године у износу од 21.095.161 хиљаду динара, залихе огранака Термоелектрана Никола Тесла, Термоелектране и копови Костолац и Рударски басен Колубара износе 18.883.047 хиљада динара односно 90% укупног салда на дан 31. децембар 2015. године.

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

26. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Купци зависна правна лица:		
- у земљи	35.396.696	45.069.080
- у иностранству	316.170	-
	<u>35.712.866</u>	<u>45.069.080</u>
Купци – остала повезана правна лица (ЈП "Електрокосмет")	7.103.891	5.779.761
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од осталих повезаних правних лица</i>	<u>(7.103.891)</u>	<u>(5.779.761)</u>
	-	-
Купци у земљи:		
- ЈП "Електро mreжа Србије"	2.428.467	1.804.535
- за испоручену ел. енергију – привреда и тарифни купци	5.425.746	3.962.486
- за испоручену ел. енергију – предузећа у реструктурирању	1.644.030	1.838.070
- за испоручен угаљ	2.330.705	-
- остало – предузећа у реструктурирању	1.246.280	1.166.907
- остало – предузећа у стечају	685.046	-
- за топлотну енергију и технолошку пару	679.515	-
- остала потраживања по основу продаје	495.595	14.001
	<u>14.935.384</u>	<u>8.785.999</u>
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца у земљи</i>		
- за испоручену ел. енергију – привреда и тарифни купци	(5.423.440)	(3.957.192)
- за испоручену ел. енергију – предузећа у реструктурирању	(1.644.030)	(1.838.070)
- за испоручен угаљ	(1.847.226)	-
- остало – предузећа у реструктурирању	(1.246.280)	(1.166.907)
- остало – предузећа у стечају	(685.046)	-
- за топлотну енергију и технолошку пару	(532.255)	-
- остала потраживања по основу продаје	(421.323)	(13.975)
	<u>(11.799.600)</u>	<u>(6.976.144)</u>
Купци у иностранству	6.684.114	4.327.625
<i>Минус: Исправка вредности потраживања од купаца у иностранству</i>	<u>(5.412.675)</u>	<u>(4.297.757)</u>
	<u>1.271.439</u>	<u>29.868</u>
	<u>40.120.089</u>	<u>46.908.803</u>

У складу са Закључком Владе републике Србије, број 021-6624/2009-002, донетом на седници Владе 30. новембра 2009. године ЈП "Електропривреда Србије", 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 ЈП "Електрокосмет", Приштина у износу од 7.103.891 хиљаду динара (2014. године: 5.779.761 хиљада динара). Истовремено, ненаплаћен износ признат је као расход индиректним отписом.

Као што је обелодањено у напомени 2.4., статусном променом, односно припајањем на дан 1. јула 2015. године, зависна друштва су пренела своју целокупну имовину и обавезе на Предузеће. Повећање износа потраживања од купаца у иностранству највећим делом, у износу од 1.098.695 хиљада динара се односи на потраживања припојеног друштва Рударски басен Колубара

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

27. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Потраживања од матичних и зависних правних лица	271	6.433.743
Остала потраживања из специфичних послова	60.138	-
	<u>60.409</u>	<u>6.433.743</u>

28. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Потраживања за камате		
- зависна правна лица	3.127.596	5.873.355
- за испоручену енергију (привреда)	2.216.594	1.693.348
- за испоручену енергију (предузећа у реструктурирању)	9.316.550	9.248.239
- за испоручену енергију (предузећа у стечају)	640.616	-
- остало	478.650	431.767
	<u>15.780.006</u>	<u>17.246.709</u>
Потраживања од запослених		
- за кредите	1.231.483	31.245
- остало	104.977	167
	<u>1.336.460</u>	<u>31.412</u>
Потраживања за више плаћен порез на добитак	594.502	-
Потраживања по основу преплаћених пореза и доприноса	488.190	4.866
Остала потраживања	517.274	338.866
Остала потраживања од зависних правних лица у динарима	579.894	25.617.501
	<u>19.296.326</u>	<u>43.239.354</u>
<i>Минус: Исправка вредности других потраживања</i>		
<i>Потраживања за камату</i>		
- за испоручену енергију (привреда)	(2.216.594)	(1.684.631)
- за испоручену енергију (предузећа у реструктурирању)	(9.316.550)	(9.248.239)
- за испоручену енергију (предузећа у стечају)	(640.616)	-
- остало	(379.631)	(341.142)
	<u>(12.553.391)</u>	<u>(11.274.012)</u>
Потраживања од запослених	(1.731)	-
Остала потраживања	(241.506)	-
	<u>(12.796.628)</u>	<u>(11.274.012)</u>
	<u>6.499.698</u>	<u>31.965.342</u>

Закључком Владе 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године прихваћен је Програм реорганизације Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд. Програмом реорганизације утврђено је спровођење статусне промене припајања постојећих седам зависних друштава за производњу електричне енергије и производњу угља Јавном предузећу „Електропривреда Србије“, Београд, као матичном-контролном друштву. Том приликом, елиминисани су међусобна потраживања и обавезе између друштва стицаоца и припојених друштава.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

29. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Краткорочна репрограмирана потраживања за ел. енергију	-	424.347
Остали краткорочни финансијски пласмани	259.285	-
Текућа доспећа дугорочних финансијских пласмана:		
- пренети ино кредита ПД у саставу ЕПС-а	218.500	3.507.854
- дате позајмице и репрограмирана потраживања ПД у саставу ЕПС-а	-	3.536.345
- дате позајмице и доспела репрограмирана потраживања од осталих повезаних правних лица	1.652	99
- део дугорочних потраживања за продате станове, који доспевају до једне године	40.298	-
- део дугорочних финансијских пласмана, који доспева до једне године	433.886	-
- део дугорочних кредита у земљи у девизама, који доспева до једне године	161.162	144.890
- део дугорочних потраживања за стамбене кредите, који доспевају до једне године	5.720	349
<i>Минус: Исправка вредности дела дугорочног кредита, који доспева до једне године</i>	(5.033)	-
	<u>856.185</u>	<u>7.189.537</u>
	<u>1.115.470</u>	<u>7.613.884</u>

Као што је обелодањено у напмени 1. и 2.4. у складу са Закључком Владе којим је прихваћен Програм реорганизације Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године, у току 2015. године се почело са спровођењем активности процеса реорганизације Предузећа, којим је 30. јуна 2015. године дошло до статусне промене припајања зависних Друштава и то тако што Друштва преносиоци преносе своју целокупну имовину и обавезе Друштву стицаоцу и престају са пословањем без спровођења поступка ликвидације, док Друштво стицалац наставља са постојањем и наставља да послује под истим пословним именом, претежном делатношћу и седиштем, као правни следбеник Друштава преносилаца. Том приликом, елиминисани су међусобна потраживања и обавезе између друштва стицаоца и припојених друштава.

Остали краткорочни финансијски пласмани исказани на дан 31. децембар 2015. године у износу од 259.285 хиљада динара, највећим делом у износу од 243.252 хиљада динара, се односе на депонована новчана средства у пословној банци као гаранција плаћања добављачима, са роком доспећа до дванаест месеци за потребе пословања огранка Панонских термоелектрана и топлана, Нови Сад.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

30. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Текући рачуни:		
- у динарима	17.559.809	10.790.150
- у иностраној валути	9.803.068	2.106.678
	<u>27.362.877</u>	<u>12.896.828</u>
Благајна:		
- у динарима	2.561	-
- у иностраној валути	65	-
	<u>2.626</u>	<u>-</u>
Депозити за покрића по акредитивима		
- у динарима	176.712	207.106
- у девизама	238.776	-
	<u>415.488</u>	<u>207.106</u>
Новчана средства чије је коришћење ограничено	275.779	38.714
Остала новчана средства	53.573	-
	<u>28.110.343</u>	<u>13.142.648</u>
<i>Минус: Исправка вредности новчаних средства чије је коришћење ограничено или вредност умањена</i>	<i>(275.779)</i>	<i>(38.714)</i>
	<u>27.834.564</u>	<u>13.103.934</u>

31. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Разграничени порез на додату вредност	395.755	3.635.053
	<u>395.755</u>	<u>3.635.053</u>

Разграничени порез на додату вредност исказан на дан 31. децембра 2015. године у износу од 395.755 хиљада динара односи се на претходни порез који је Предузеће искористило након датума биланса стања за умањење својих обавеза по основу дугованог пореза на додату вредност.

32. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Остала активна временска разграничења		
- зависна правна лица у саставу ЈП ЕПС-а	64.027	-
- остала правна лица	179.062	847.296
	<u>243.089</u>	<u>847.296</u>
Остало	4.007	1.958
	<u>247.096</u>	<u>849.254</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

33. КАПИТАЛ

На основу података Агенције за привредне регистре на дан 31. децембра 2015. и 2014. године, власник Предузећа и његов интерес у Предузећу представљени су у следећој табели:

	31. децембар 2015.		31. децембар 2014.	
	У хиљадама динара	% учешћа	У хиљадама Динара	% учешћа
Република Србија (новчани капитал)	4.209.755	100%	4.209.755	100%
Република Србија (неновчани капитал)	360.365.896	100%	360.365.896	100%

Основни капитал Предузећа је у државном власништву и обухвата почетни капитал увећан за акумулиране ревалоризационе резерве, које су настале као резултат примене индекса цена на мало до 31. децембра 2000. године и кориговане приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године, као и по основу промена које су настале оснивањем Јавног предузећа за производњу, пренос, дистрибуцију и трговину електричном енергијом, "Електропривреда Србије", на основу Одлуке Владе Републике Србије која је ступила на снагу 1. јула 2005. године. Наведеном Одлуком из система ЕПС-а издвојено је ЈП Електроисток које је од 1. јула 2005. године самостално предузеће које послује под именом ЈП "Електро mreжа Србије", и формирано ново предузеће ЈП "Електропривреда Србије". Сходно напред наведеном, ЕПС је постао власник појединачних ПД у саставу ЕПС коју су том приликом из јавних предузећа трансформисана у друштва са ограниченом одговорношћу.

Као резултат наведене статусне промене у 2005. години дошло је до нето повећања државног капитала за ефекте признавања оснивачког улога у преосталих 18 предузећа у саставу ЕПС-а, у износу од 317.831.442 хиљаде динара, и ефекте разграничења имовине и обавеза између Предузећа и ЈП Електро mreжа Србије у нето износу од 1.847.718 хиљада динара.

Наведена статусна промена уписана је у регистар Агенције за привредне регистре 1. јула 2005. године, решењем број БД 80380/2005. Висина новчаног и неновчаног капитала који је уписан у регистар Агенције за привредне регистре износи 4.621.609.319 EUR.

Предузеће је у току 2005. године ангажовало независног процењивача ради процене вредности неновчаног улога у новоформирано јавно предузеће, при чему је независни процењивач проценио и вредност учешћа у капиталу повезаних правних лица. Исказано стање државног капитала у приложеним финансијским извештајима на дан 31. децембар 2006. године у износу од 358.656.306 хиљада динара било је веће од исказаног капитала матичног предузећа у износу од 322.906.234 хиљада динара, за износ од 35.750.072 хиљада динара као резултат разлике између процене вредности учешћа у капиталу повезаних предузећа и припадајућег основног капитала повезаних предузећа.

Као што је обелодањено у напомени 1. и 2.4. у складу са Закључком Владе којим је прихваћен Програм реорганизације Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године, у току 2015. године почело се са спровођењем активности процеса реорганизације Предузећа, којим је 30. јуна 2015. године дошло до статусне промене припајања зависних Друштава и то тако што Друштва преносиоци преносе своју целокупну имовину и обавезе Друштву стицаоцу и престају са пословањем без спровођења поступка ликвидације, док Друштво стицалац наставља са постојањем и наставља да послује под истим пословним именом, претежном делатношћу и седиштем, као правни следбеник Друштава преносилаца. Као резултат наведене статусне промене у 2015. години дошло је до нето повећања државног капитала за ефекте разлика између учешћа у капиталу зависних друштава и основног капитала припојених друштава у износу од 37.033.505 хиљада динара.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

33. КАПИТАЛ (наставак)

Остали капитал

Остали капитал приказан у билансу стања Предузећа на дан 31. децембра 2012. године у износу од 71.447 хиљада динара односи се на сопствене ванпословне изворе, који су пренети приликом прве примене нових рачуноводствених прописа Републике Србије на дан 1. јануара 2004. године. У току 2015. године у односу на упоредни период није било промена у износу осталог капитала.

Расподела добити

На седници одржаној 5. новембра 2015. године, Надзорни одбор донео је одлуку о распоређивању дела добити по финансијским извештајима за годину која се завршава на дан 31. децембра 2014. године и то:

- у износу од 1.336.894 хиљаде динара, што представља 50% те добити, оснивачу на име учешћа у добити, у складу са Законом о буџету Републике Србије за 2015. годину,
- у износу од 1.336.894 хиљаде динара, што представља 50% те добити, за покриће губитка пренесеног из ранијих година.

Предузеће је обавезу према Оснивачу по основу расподеле добити измирило почетком 2016. године. На дан 31. децембра 2015. године, Предузеће је исказало обавезу по овом основу (напомена 39).

Табела промена на капиталу на дан 31. децембар 2015. године дата је у наставку:

	У хиљадама динара				
	Основни капитал	Ревалоризационе резерве	Добити/ (губици) по основу ХоВ расположивих за продају	Нераспоређени добитак / (губитак)	Укупно
Стање на дан 1. јануар 2014. године	322.977.681	2.551.786	(654.131)	(51.480.662)	273.394.674
Отуђење основних средстава	-	(100)	-	100	-
Добит/(губитак) текуће године	-	-	155.978	2.752.066	2.908.044
Уплата добити у Буџет Р. Србије	-	-	-	(1.316.550)	(1.316.550)
Остало	-	-	-	(2)	(2)
Стање на дан 31. децембар 2014. год.	322.977.681	2.551.686	(498.153)	(50.045.048)	274.986.166
Стање на дан 1. јануар 2015. године	322.977.681	2.551.686	(498.153)	(50.045.048)	274.986.166
Спајање привредних друштава 30. јуна 2015. године	37.033.505	376.036.535	(11.002)	(53.561.863)	359.497.175
Ефекти промене фер вредности финансијских инструмената	-	-	108.318	-	108.318
Отуђење основних средстава	-	(5.968.293)	-	1.391.635	(4.576.658)
Добит/(губитак) текуће године	-	-	-	10.992.476	10.992.476
Уплата добити у Буџет Р. Србије (напомена 39)	-	-	-	(1.336.894)	(1.336.894)
Одложени порези	-	-	-	-	-
Остало	-	30.509	19	25.359	55.887
	360.011.186	372.650.437	(400.818)	(92.534.335)	639.726.470

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Дугорочна резервисања за бенефиције запосленима по основу отпремнина и јубиларне награде	6.837.989	223.845
Дугорочна резервисања по основу судских спорова	3.417.792	10.041
Дугорочна резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	2.487.490	-
Дугорочна резервисања за трошкове заштите животне средине	154.919	-
Остала дугорочна резервисања	598	-
	155.517	-
	<u>12.898.788</u>	<u>233.886</u>

Дугорочна резервисања по основу трошкова обнављања природних богатстава у 2015. години у износу од 2.487.490 хиљада динара односи се највећим делом у износу од 2.378.357 хиљада динара на Рударски басен Колубара, док се остатак у износу од 109.133 хиљада динара на огранак Термоелектране и копови Костолац. Дугорочна резервисања извршена на име заштите од штетних дејстава акумулације и других расхода везаних за очување животне средине у износу од 154.919 хиљада динара у целости се односи на Дринско Лимске хидроелектране.

Дугорочна резервисања за запослене по основу отпремнина и јубиларних награда извршена су како је наведено у напоменама 3.5. и 13.

Промене на дугорочним резервисањима у току 2015. и 2014. године су приказане у табели:

	У хиљадама динара					
	Резервисања за отпремнине и јубиларне награде	Резервисања за судске спорове	Резервисања за обнављање природних богатстава	Резервисања за заштиту животне средине	Остала резервисања	Укупно
Стање 1. јануара 2014. год.	230.341	5.189	-	-	-	235.530
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода (напомена 13)	14.737	4.852	-	-	-	19.589
Укидање резервисања	-	-	-	-	-	-
Искоришћена дугорочна резервисања	(21.233)	-	-	-	-	(21.233)
Стање 31. децембра 2014. г.	<u>223.845</u>	<u>10.041</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>233.886</u>
Стање 1. јануара 2015. год.	223.845	10.041	-	-	-	233.886
Статусна промена – пренета стања огранака на дан 1. јул 2015. године (напомене 46)	6.705.601	3.282.670	2.380.565	166.066	840	12.535.742
Формирање резервисања на терет расхода текућег периода (напомена 13)	350.937	768.975	139.492	14.083	-	1.273.487
Укидање резервисања	(33.113)	(25.881)	-	(23.075)	-	(82.069)
Искоришћена дугорочна резервисања	(409.281)	(618.013)	(32.567)	(2.155)	(242)	(1.062.258)
Стање 31. децембра 2015. г.	<u>6.837.989</u>	<u>3.417.792</u>	<u>2.487.490</u>	<u>154.919</u>	<u>598</u>	<u>12.898.788</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Обавезе које се могу коневртovati у капитал	80.500	80.500
Обавезе по основу дугорочних кредита од зависних правних лица	-	11.940.000
<i>Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита од зависних правних лица</i>	-	(1.410.000)
	-	10.530.000
Обавезе по основу дугорочних кредита у земљи	55.117.387	40.117.583
<i>Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у земљи</i>	(10.761.942)	(9.358.686)
	44.355.445	30.758.897
Обавезе по основу дугорочних кредита у иностранству	73.242.698	33.663.607
<i>Минус: Текућа доспећа дугорочних кредита у иностранству</i>	(4.569.428)	(3.366.131)
	68.673.270	30.297.476
Остале дугорочне обавезе:		
- репрограмирани обавезе према добављачима	67.483	2.395.949
- репрограмирани обавезе према трећим лицима	297.602	874.695
- остало	227	329
<i>Минус: Текућа доспећа осталих дугорочних обавеза</i>	(67.483)	(509.812)
	297.729	2.761.161
	113.406.944	74.428.034

Обавезе по основу дугорочних кредита од зависних правних лица

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

Кредити у иностранству

I Рефинансирани кредити реализовани пре 1990. године из средстава

1. Париског клуба поверилаца

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

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

Доспеле, а неизмирене обавезе са стањем на дан 31. децембром 2014. године у износу од 6.1 милијарду динара су измирене 15., 16. и 17. априла 2015. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Кредити у иностраној валути (наставак)

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

2. Лондонског клуба поверилаца

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

3. Међународне банке за обнову и развој

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

4. НР Кине реализовани преко домаћих банака

Предузеће је признало обавезу по основу коришћења средстава кредита, од стране Предузећа и ЈП ЕМС, 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. Главница ће се отплаћивати у 22 полугодишње рате и то на датуме 21. јануар и 21. јул, чему ће претходити период чека од годину дана почев од утврђеног датума ефикасности. У случају доцње плаћања доспеле обавезе уговорена је каматна стопа 1% више од редовне.

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

II Кредити које су дале Владе држава

1. Кредит Владе Републике Пољске

Кредит од Владе Републике Пољске одобрен је 2003. године у износу од USD 49.996.616,78 и искоришћен је у целости до 31. децембар 2005. године. Агент је Војвођанска банка а.д., Нови Сад. Кредит се отплаћује у полугодишњим ратама почев од 2005. године и трајаће до 2024. године. Камата се обрачунава полугодишње применом стопе од 0,75% на годишњем нивоу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

A. Кредити у иностраној валути (наставак)

II Кредити које су дале Владе држава (наставак)

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

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

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

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

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

Зајам је уговорен у вредности до USD 608,26 милиона, са роком отплате зајма до 240 месеци, у који је укључен период 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.

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

Влада Јапана преко Јапанске агенције за међународну сарадњу (JICA) финансира реализацију Пројекта изградње постројења за одсумпоравање димних гасова ТЕ Никола Тесла. Зајам у вредности до 28,252 милијарди јена је уговорен 24. новембра 2011. године. Зајам је уговорен на 15 година, с тим да ће рок отплате бити 10 година након истека периода 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 плаћања су 20. мај и 20. новембар, с тим да отплата главнице зајма почиње 20. новембра 2016. године и завршава се 20. новембра 2026. године. Прво доспеће главнице по овом Зајму је 20. новембар 2016. године, и према Амортизационом плану из Прилога 3. уз Споразум о зајму, тада доспева на име ГЛАВНИЦЕ (I) износ од JPY 1.295.000.000, и на име ГЛАВНИЦЕ (II) износ од JPY 50.340.000. С обзиром да је до 31.12.2015. године на име Главнице (I) повучено JPY 102.748.611, покренута је процедура са кредитором, измене Амортизационог плана отплате из Прилога 3. уз Споразум о зајму. Отплату главнице зајма, као и плаћање камате и других трошкова на зајам, гарантује Влада Републике Србије.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

А. Кредити у страниј валути (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација

1. KfW

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

- EUR 16 милиона (уз 9 милиона EUR бесповратних средстава) дана 24. децембра 2003. године. Средства зајма су искоришћена у целости. На датум 30. јуна 2009. године је започета отплата главнице зајма. Последњи датум доспећа је 30. јун 2015. године. Каматна стопа на годишњем нивоу је, након завршеног периода повлачења, фиксирана за Пројекат А на нивоу 4,5247%, за Пројекат Б на нивоу 4,8598%, а за Пројекат Ц на нивоу 5,2778%. Уговорене обавезе по зајму су извршене. Зајам је отплаћен у целости.
- EUR 30 милиона дана 09. септембра 2005. године. Рок коришћења средстава је продужен до 31. марта 2014. године, до када су и повучена средства зајма у целости. Према одредбама Уговора, отплата главнице почела је 30. децембра 2010. године, у 20 једнаких рата од по EUR 1,5 милиона. Последњи датум доспећа је 30. јуни 2020. године. Зајам је уговорен без камате. Трошак гарантовања, који се обрачунава на неотплаћени део главнице, износи 0,75% годишње, док провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње.
EUR 36 милиона (уз додатних ЕУР 10 милиона бесповратних средстава) дана 02. јануара 2008. године. Рок коришћења средстава кредита је продужен до 30.06.2016. године. Према одредбама Уговора, отплата главнице је почела 30. јуна 2013. године, а завршава се 30. децембра 2019. године. Каматна стопа се утврђује два дана пре коришћења сваке појединачне транше и фиксира се на том нивоу до датума када KfW извести Предузеће о сведеној каматној стопи за цео зајам коју ће утврдити по извршењу последње исплате зајма и на том нивоу ће се фиксирати до краја отплатног периода. Каматна стопа сваке транше је дефинисана као стопа коју утврди KfW два дана пре датума исплате одговарајућег дела зајма на основу ефективних трошкова финансирања KfW на ЕУРО тржишту капитала у моменту исплате за доспећа која се, што је могуће ближе, поклапају са доспећима дела зајма који треба да се исплати плус маржа од 1,75% годишње. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње. Провизија за организовање посла (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из сопствених средстава зајмопримца.
- EUR 70 милиона дана 29. октобра 2010. године. Као крајњи рок коришћења средстава зајма дефинисан је 31. децембар 2015. године, уз могућност продужетка рока. Наведен рок је продужен до 31. децембра 2018. године. Према одредбама Уговора отплата главнице је требала да почине 30. децембра 2015. године, у 20 једнаких полугодишњих рата. Амандманом I на Уговор услови отплате главнице су измењени, тако да се главница отплаћује у 14 једнаких полугодишњих рата почев од 31. децембра 2018. године. Уговорена је каматна стопа на годишњем нивоу, коју KfW утврђује два дана пре исплате, за сваки исплаћени износ зајма на основу ефективних трошкова KfW на ЕУРО тржишту капитала под условима који најближе одговарају периоду фиксне стопе уз умањење за маргину од 0,5% на годишњем нивоу, с тим да тако добијена стопа не може бити мања од 1% на годишњем нивоу. Након сваке исплате KfW консолидује ове стопе у јединствену стопу на нивоу зајма. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње, с тим да је ЕПС био ослобођен овог трошка у току 2014. године. Провизија за организовање посла (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из сопствених средстава зајмопримца.
- EUR 65 милиона (уз додатних EUR 9 милиона бесповратних средстава) дана 12. октобра 2012. године. Као крајњи рок коришћења средстава дефинисан је 30. децембар 2015. године, а који је продужен до 30. децембра 2017. године. Према одредбама Уговора, отплата главнице почиње 30. децембра 2015. године у 19 једнаких полугодишњих рата, с тим што се услед продужетка рока коришћења, са отплатом креће 2 године касније, 30. децембра 2017. године, и то у 15 једнаких полугодишњих рата. Уговорена је каматна стопа на годишњем нивоу, коју KfW утврђује, два дана пре исплате, за сваки исплаћени износ зајма на основу ефективних трошкова KfW на ЕУРО тржишту капитала под условима који најближе одговарају периоду фиксне стопе увећана за 0,4% за део зајма од EUR 25 милиона, односно 1,15% за део зајма од EUR 40 милиона. Након сваке исплате KfW консолидује ове стопе у јединствену стопу на нивоу зајма, која се фиксира до краја отплатног периода. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,25% годишње. Провизија за организовање посла (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из сопствених средстава зајмопримца.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

A. Кредити у иностраној валути (наставак)

III 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 2015. године закључени су финансијски уговори у износу од:

- EUR 39,6 милиона, дана 25. октобра 2001. године, и искоришћен је до 25. фебруара 2011. године, с тим да је отказан део зајма у износу од EUR 1.179,00. Првобитно уговорен зајам од EUR 100 милиона раздвојен је између Предузећа (EUR 39,6 милиона) и ЈП "Електро mreжа Србије" (EUR 60,4 милиона). Прерасподела права и обавеза по овом зајму између Предузећа и ЈП ЕМС Београд уз сагласност ЕБРД, као кредитора, и Републике Србије, као гаранта, извршена је 27. маја 2008. године, закључењем споразума: Измењеног и допуњеног споразума о зајму између Предузећа и ЕБРД, Измењеног и допуњеног споразума о зајму између ЈП "Електро mreжа Србије" и ЕБРД и Споразума о признавању, сагласности и поновном потврђивању између Републике Србије, Предузећа, ЈП „Електро mreжа Србије” и ЕБРД. Права и обавезе за део овог кредита у износу од EUR 60,4 милиона пренета су на ЈП "Електро mreжа Србије". Отплата главнице започета је 7. септембра 2005. године и трајаће до 7. марта 2016. године. Уговорена је променљива каматна стопа, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње.
- EUR 59,9 милиона, дана 21. октобра 2003. године, и искоришћен је до 30. априла 2010. године. Уговорено је EUR 60 милиона, с тим да је отказан део зајма у износу од EUR 135.857,49. Отплата главнице је почела 7. марта 2008. године и трајаће до 7. септембра 2018. године. Уговорена је променљива каматна стопа, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње.
- EUR 40 милиона, дана 2. септембра 2010. године. Крајњи рок коришћења средстава зајма је 2. септембар 2016. године, уз могућност продужетка рока. Према одредбама Уговора отплата главнице започета је 02. септембра 2013. године, у 18 полугодишњих рата, до 2. марта 2022. године. Зајам подлеже променљивој каматној стопи, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње, уз могућност избора фиксне каматне стопе. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,5% годишње. Накнада за коришћење зајма (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из средстава кредита.
- EUR 80 милиона уговорено је дана 28. јула 2011. године. Крајњи рок коришћења средстава зајма је 28. јануар 2015. године, с тим што је банка продужила рок коришћења средстава зајма до 31. јануара 2017. године. Према одредбама Уговора отплата главнице почиње 31. јануара 2015. године, у 17 једнаких полугодишњих рата, до 31. јануара 2023. године. Зајам подлеже променљивој каматној стопи, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње, уз могућност избора фиксне каматне стопе. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,5% годишње. Накнада за коришћење зајма (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из средстава кредита.
- EUR 45 милиона уговорено је дана 7. децембра 2011. године. Крајњи рок коришћења средстава зајма је 7. децембар 2014. године, с тим да је рок коришћења средстава зајма продужен до 31. децембра 2018. године. Износ од EUR 12,3 милиона је отказан. Према одредбама Уговора отплата главнице почиње 30. априла 2015. године, у 18 једнаких полугодишњих рата, до 31. октобра 2023. године. Зајам подлеже променљивој каматној стопи, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње, уз могућност избора фиксне каматне стопе. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,5% годишње. Провизија за организовање посла (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из средстава кредита.
- EUR 200 милиона уговорено је дана 30. октобра 2015. године. Период трајања зајма је 15 година, уз грејс период до 18 месеци. Крајњи рок за коришћење средстава кредита утврдиће се као датум по истеку једне године од датума ефективности средстава зајма, уз могућност продужења. Процедура обезбеђења услова за постизање ефективности средстава зајма је у току. Према одредбама Уговора, отплата главнице почиње 15. јуна 2017. године, у 27 једнаких полугодишњих рата, до 15. јуна 2030. године. Зајам подлеже променљивој каматној стопи, која се састоји од ЕУРБОР-а и маргине од 1% годишње, уз могућност избора фиксне каматне стопе. Провизија на неискоришћени део зајма износи 0,5% годишње. Накнада за коришћење зајма (*management fee*) износи 1% на укупан износ зајма, и плаћа се једнократно из средстава кредита.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

А. Кредити у иностраној валути (наставак)

III Кредити од међународних финансијских организација (наставак)

3. Кредит од Европске инвестиционе банке (EIB)

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

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

4. Кредити од Светске банке (WB)

Међународно удружење за развој (IDA)

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

Међународна банка за обнову и развој (IBRD)

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

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Преглед свих кредита са стањем на дан 31. децембра 2015. 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		31.12.2015.	01.01.2015.
	УКУПНО ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ (А+Б)							128.360.086	73.781.190
A	КРЕДИТИ У СТРАНОЈ ВАЛУТИ (I+II+III+IV)							124.051.161	65.407.927
I	РЕФИНАНСИРАНИ КРЕДИТИ РЕАЛИЗОВАНИ ИЗ СРЕДСТАВА: (1+2+3+4)							28.869.149	14.042.719
1	ПАРИСКОГ КЛУБА ПОВЕРИЛАЦА							26.850.080	13.119.798
1.1	АУСТРИЈА	EUR	2.816.565,42	30.09.2008.- 31.03.2024.	30.03. и 30.09.	Amarketrate/EUR+0. 6	менице	342.568	-
1.2	ФРАНЦУСКА	EUR	32.480.104,55	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.90	менице	3.950.428	-
1.3	НЕМАЧКА	EUR	21.545.401,32	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.50	менице	2.620.483	977,120
1.4	КАНАДА	EUR	47.158.651,09	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	Euribor/EUR +0.5%	менице	5.735.723	7.056.474
1.5	ШВАЈЦАРСКА	CHF	65.197.409,26	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	6m Libor/CHF+0.5%	менице	7.336.208	-
1.6	САД	USD	5.283.285,17	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	5.375	менице	587.748	665.550
1.7	РУСИЈА	USD	41.455.118,26	22.03.2006.- 22.03.2034.	22.03. и 22.09.	0.5517	менице	4.611.749	4.420.654
1.8	ЈАПАН	JPY	1.802.134.820,29	22.09.2008.- 22.03.2024.	22.03. и 22.09.	2.8390	менице	1.665.173	-
2	ЛОНДОНСКОГ КЛУБА П.	USD	9.793.979,42	01.05.2010.- 01.11.2024.	01.05. и 01.11.	3.75 до 11/09 6.75 до 11/24	менице	1.089.549	-
3	IBRD	EUR	7.215.842,09	15.03.2005.- 15.12.2031.	15.03. и 15.09. 15.06. и 15.12.	1/3-5.44 i 2/3- euribor	менице	877.635	871.321
4	EZ	EUR	426.596,43	17.10.2012.- 17.10.2016.	17.04.и17.10.	6m Euribor		51.885	51.600

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. 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		31.12.2015.	01.01.2015.
II КРЕДИТИ КОЈЕ СУ ДАЛЕ ВЛАДЕ ДРЖАВА								37.248.618	20.257.127
1	Кинески кредит	USD	17.969.434,24	21.07.2010.- 21.01.2021.	21.01. и 21.07.	LIBOR6M+1.3	менице	1.999.042	2.112.280
2	Пољски кредит	USD	17.868.382,55	2005.-2024.	15.06. и 15.12.	0.75	Гаранција РС	1.987.800	2.112.455
3	Export-Import Bank of China	USD	223.569.362,90	21.07.2017- 21.01.2027	21.01. и 21.07.	3% р.а.	менице	24.871.376	15.674.643
4	Export-Import Bank of China	USD	71.060.000,00	21.07.2022.- 21.01.2035.	21.01. и 21.07.	3% р.а.	менице	7.905.197	-
5	Јапански - JICA	JPY	525.111.151,00	20.11.2016.- 20.11.2026	20.05 и 20.11	0.6% 0.01%	Гаранција РС	485.203	357.749
III КРЕДИТИ МЕЂУНАРОДНИХ ФИНАНСИЈСКИХ ОРГАНИЗАЦИЈА								31.834.265	15.518.758
1	KfW II (16 mil. EUR)	EUR	0,00	30.06.2009.- 30.06.2015	30.06. и 30.12.	фиксирана на 4.5247% р.а.. 4.8598% р.а. и 5.2778% р.а.	Гаранција РС	-	148.872
2	KfW III (30 mil. EUR)	EUR	13.500.000,00	30.12.2010.- 30.06.2020	30.06. и 30.12.	0.00	Гаранција РС	1.641.951	1.995.812
3	KfW IV (36 mil. EUR)	EUR	17.201.566,23	30.06.2013.- 30.12.2019	30.06. и 30.12.	променљива стопа + маргина од 1.75% р.а.	Гаранција РС	2.092.159	2.482.022
4	KfW V (70 mil. EUR)	EUR	6.879.856,57	31.12.2018.- 30.06.2025	30.06. и 30.12.	променљива стопа + 0.5% р.а.	Гаранција РС	836.770	815.244
5	KfW VI (65 mil. EUR)	EUR	4.492.696,91	30.12.2017. 30.12.2024.	30.06. и 30.12.	promenljiva stopa + 0.4% р.а. за EUR 25 miliona i promenljiva + 1.15%р.а. за EUR 40 miliona	Гаранција РС	546.429	-
6	EBRD I (39,6 mil. EUR)	EUR	2.505.269,77	07.09.2005.- 07.03.2016.	07.03. и 07.09	EURIBOR + 1%р.а.	Гаранција РС	304.706	909.100
7	EBRD II (60 mil. EUR)	EUR	18.185.699,53	07.03.2008.- 07.09.2018.	07.03. и 07.09	EURIBOR + 1%р.а.	Гаранција РС	2.211.856	2.932.948
8	EBRD III (40 mil. EUR)	EUR	4.307.314,81	02.09.2013.- 02.03.2022.	02.03. и 02.09	EURIBOR + 1%р.а.	Гаранција РС	523.882	169.073
9	EBRD IV(80 mil. EUR)	EUR	54.738.893,68	31.01.2015.- 31.01.2023.	31.01. и 31.07	EURIBOR + 1%р.а.	Гаранција РС	6.657.678	2.267.481
10	EBRD V (45 mil. EUR)	EUR	415.024,84	30.04.2015.- 31.10.2023.	30.04. и 31.10	EURIBOR + 1%р.а.	Гаранција РС	50.478	55.054
11	EIB II (22 mil.EUR)	EUR	15.426.666,42	09.12.2010.- 09.06.2027.	09.06. и 09.12; 25.05. и 25.11.	фиксна за сваку траншу од 3.879% р.а. до 5.248% р.а.	Гаранција РС	1.876.285	2.043.389
13	Wb IDA (12,24 mil. SDR)	XDR	11.208.906,36	15.09.2015.- 15.03.2025.	15.03. и 15.09	0.0	Гаранција РС	1.729.351	1.699.763
14	WB IBRD (157 mil.EUR)	EUR	109.867.206,54	01.11.2023. 01.05.2044.	01.05. и 01.11.	6M EURIBOR + plus varijablina marža koja trenutno iznosi 0.8%	менице	13.362.720	-

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Ред. број	КРЕДИТИ	Валута	ОРИГИНАЛНА ВАЛУТА				Средства обезбеђења	Динарска противвредност у хиљадама динара	
			главница	датум доспећа анuitета	временски распоред отплата	висина каматне стопе		31.12.2015.	01.01.2015.
IV	ОСТАЛИ							26,099,129	15,589,323
1	JP EMS - IBRD	EUR	25.681,47	15.03.2005.- 15.12.2031.	15.03. и 15.09. 15.06. и 15.12.	1/3-5.44 i 2/3- euribor	менице	3.123	3.299
2	Tehnоexport	USD	697.086,00					77.549	-
3	АИК Банка а.д.	USD	13.125.000,00	30.11.2013.- 31.05.2017.	31.05. и 30.11.	6M US dolar Libor +7,8%	менице	1.460.114	2.175.777
4	АИК Банка а.д.	EUR	1.916.666,60	23.05.2014.- 23.04.2016.	месечно	1M EURIBOR + 6,95% p.a.	менице	233.117	927.347
5	ОТР Банка а.д.	EUR	10.000.000,00	22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3,252% p.a.	менице	1.216.261	1.209.583
6	Societe General Bank a.d.	EUR	5.000.000,00	22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3,75% p.a.	менице	608.131	604.792
7	Комерцијална банка а.д.	EUR	5.000.000,00	22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3,89% p.a.	менице	608.131	604.792
8	Societe General Bank a.d.	EUR	5.000.000,00	22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3,95% p.a.	менице	608.131	604.792
9	Комерцијална банка а.д.	EUR	10.000.000,00	22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 3,98% p.a.	менице	1.216.261	1.209.583
10	Societe General Bank a.d.	EUR	5.000.000,00	22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4,15% p.a.	менице	608.131	604.792
11	Alpha Bank a.d.	EUR	5.000.000,00	22.07.2016. 22.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4,25% p.a.	менице	608.131	604.792
12	Erste Banka a.d.	EUR	10.000.000,00	29.07.2016. 29.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4,25% p.a.	менице	1.216.261	1.209.583
13	Societe General Bank a.d.	EUR	5.000.000,00	29.07.2016. 29.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4,25% p.a.	менице	608.131	604.792
14	Комерцијална банка а.д.	EUR	5.000.000,00	29.07.2016. 29.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4,29% p.a.	менице	608.131	604.792
15	UniCredit Bank	EUR	45.000.000,00	26.07.2016. 26.12.2018.	месечно	6M EURIBOR + 4,49% p.a.	менице	5.473.175	4.620.607
16	Vojvođanska banka а.д.	EUR	15.000.000,00	15.08.2016. 15.01.2019.	месечно	6M EURIBOR + 4,50% p.a.	менице	1.824.392	-
17	Поштанска Штедионица а.д.	EUR	5.000.000,00	27.09.2016. 27.02.2019.	месечно	6M EURIBOR + 4,58% p.a.	менице	608.131	-
18	АИК Банка а.д.	EUR	5.000.000,00	20.10.2016. 20.03.2019.	месечно	6M EURIBOR + 4,72% p.a.	менице	608.131	-
19	Banca Intesa а.д.	EUR	15.000.000,00	20.10.2016. 20.03.2019.	месечно	6M EURIBOR + 4,94% p.a.	менице	1.824.392	-
20	Alpha Bank A.E. London	EUR	50.000.000,00	31.10.2016. 31.03.2019.	месечно	6M EURIBOR + 4,08% p.a.	менице	6.081.305	-

ЈАВНО ПРЕДУЗЕЋЕ ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА СРБИЈЕ, БЕОГРАД

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. 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		31.12.2015.	01.01.2015.
Б	КРЕДИТИ У ДИНАРИМА							4.308.925	8.373.264
1	UniCredit Bank	RSD	445.707.452,97	24.08.2015. 14.11.2017.	месечно	1M BELIBOR + 3.15%р.а.		445.707	-
2	UniCredit Bank	RSD	445.787.650,27	21.09.2015. 14.11.2017.	месечно	1M BELIBOR + 3.35%р.а.		445.787	-
3	UniCredit Bank	RSD	0,00	27.03.2013- 27.02.2015	месечно	1M BELIBOR + 3.75%р.а.		-	-
4	UniCredit Bank	RSD	0,00	27.03.2013- 27.02.2015	месечно	1M BELIBOR + 3.75%р.а.		-	-
5	UniCredit Bank	RSD	0,00	18.05.2013- 18.04.2015	месечно	1M BELIBOR + 3.55% р.а.		-	-
6	Sberbanka a.d.	RSD	0,00	26.05.2013- 26.04.2015	месечно	1M BELIBOR + 3%р.а.		-	-
7	Komercijalna banka a.d.	RSD	398.333.333,40	01.05.2014 - 01.04.2016.	месечно	1M BELIBOR + 4.0%р.а.		398.333	-
8	Komercijalna banka a.d.	RSD	416.666.666,60	01.05.2014 - 01.04.2016.	месечно	1M BELIBOR + 3.75%р.а.		416.667	1.666.667
9	АИК Банка а.д.	RSD	750.000.000,00	13.07.2014 - 13.06.2016.	месечно	1M BELIBOR + 3.5%р.а.		750.000	2.250.000
10	Banca Intesa а.д.	RSD	1.050.347.222,24	08.12.2014.- 08.11.2016.	месечно	1M BELIBOR + 3.48% р.а.		1.050.347	2.196.181
11	UniCredit Bank	RSD	572.916.666,58	18.12.2014.- 18.11.2016.	месечно	1M BELIBOR + 1.238% р.а.	менице	572.917	1.197.917
12	Komercijalna banka a.d.	RSD	229.166.666,71	18.12.2014.- 18.11.2016.	месечно	1M BELIBOR + 1.27%р.а.	менице	229.167	479.167
13	Нуро Алпе -Adria-bank	RSD	0,00	21.03.2014 - 21.02.2015	месечно	1M BELIBOR + 3.59% р.а.	менице	-	83.333
14	Нуро Алпе -Adria-bank	RSD	0,00	21.03.2014 - 21.02.2015	месечно	1M BELIBOR + 3.59% р.а.	менице	-	83.333
15	Vojvođanska banka a.d.	RSD	0,00	04.04.2014 - 04.03.2015	месечно	1M BELIBOR + 3.40% р.а.	менице	-	125.000
16	Vojvođanska banka a.d.	RSD	0,00	04.04.2014 - 04.03.2015	месечно	1M BELIBOR + 3.40% р.а.	менице	-	125.000
17	Еуробанк а.д.	RSD	0,00	27.03.2014 - 27.02.2015	месечно	1M BELIBOR + 3.80% р.а.	менице	-	83.333
18	Еуробанк а.д.	RSD	0,00	27.03.2014 - 27.02.2015	месечно	1M BELIBOR + 3.80% р.а.	менице	-	83.333
	ДОСПЕЋЕ ДО ЈЕДНЕ ГОДИНЕ							15.331.371	12.724.817
А	Кредити у иностраној валути						менице	11.415.240	7.370.650
Б	Кредити у динарима						менице	3.916.131	5.354.167
	ДУГОРОЧНО ДОСПЕЋЕ							113.028.715	61.056.373
А	Кредити у иностраној валути							112.635.921	58.037.276
Б	Кредити у динарима							392.794	3.019.097

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

35. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (наставак)

Анализа повлачења одобрених кредита

Ради финансирања специфичних пројеката којим се повећавају производни капацитети у термоелектранама и хидроелектранама, Предузеће је у периоду 2001. – 2014. 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 I	EUR	39.598.821	39.598.821
Европска банка за обнову и развој II	EUR	59.864.143	59.864.143
Европска банка за обнову и развој III	EUR	40.000.000	4.726.627
Европска банка за обнову и развој IV	EUR	80.000.000	58.191.915
Европска банка за обнову и развој V	EUR	32.700.000	466.250
Европска банка за обнову и развој VI	EUR	200.000.000	-
Европска инвестициона банка II	EUR	22.000.000	22.000.000
Европска инвестициона банка III	EUR	40.000.000	-
KfW II	EUR	16.000.000	16.000.000
KfW III	EUR	30.000.000	30.000.000
KfW IV	EUR	36.000.000	32.630.140
KfW V	EUR	70.000.000	6.879.856
KfW VI	EUR	65.000.000	4.492.697
IDA	SDR	11.798.849	11.798.849
JICA	JPY	28.252.000.000	525.111.151
EXIM Bank of China I	USD	293.000.000	223.569.363
EXIM Bank of China II	USD	608.260.000	71.060.000
Кредит владе Републике Пољске	USD	49.996.617	49.996.617
WB IBRD	EUR	157.107.000	109.867.206

Анализа доспећа дугорочних кредита

	У хиљадама динара		
	<u>На дан 31. децембар 2015. године</u>	<u>На дан 1. јануар 2015. године</u>	<u>Индекс</u>
Од једне до пет година	53.579.724	35.795.993	149,7
Преко пет година	59.448.991	25.260.380	235,3
Укупно	113.028.715	61.056.373	185,1

Анализа кредита по валутама у којима се захтева плаћање на дан 31. децембар 2015. године

<u>Валута</u>	<u>Износ у валути</u>	<u>31. децембар 2015.</u>
EUR	491.590.370	59.790.220
USD	382.547.952	42.557.235
CHF	60.822.764	6.843.960
YPU	2.053.236.915	1.897.191
XDR	10.029.021	1.547.315
Остале		
Укупно		112.635.921

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
<i>Обавезе у иностраној валути</i>		
Део дугорочних кредита у иностранству који доспева до једне године	4.569.429	3.366.131
Део дугорочних кредита у земљи у динарима који доспевају до једне године	3.916.131	5.354.167
Део дугорочних кредита у земљи у девизама који доспева до једне године	5.149.521	2.133.818
Део дугорочних кредита у земљи у девизама који доспева до једне године - Париски клуб	1.575.229	1.870.701
Део дугорочних кредита у земљи у девизама који доспева до једне године - Лондонски клуб	121.061	-
	<u>15.331.371</u>	<u>12.724.817</u>
<i>Обавезе у динарима</i>		
Део дугорочних кредита и зајмова у динарима који доспева до једне године ПД у саставу ЕПС-а	-	1.410.000
Део репрограмираних обавеза који доспева до једне године- ПД у саставу ЕПС-а	-	442.329
Део репрограмираних обавеза према добављачима	67.483	67.483
Део осталих дугорочних обавеза који доспева до једне године	620	620
	<u>68.103</u>	<u>1.920.432</u>
Остале краткорочне финансијске обавезе у девизама	11.199.242	10.036.582
Остале краткорочне финансијске обавезе у динарима	13.772	2.982
	<u>11.213.014</u>	<u>10.039.564</u>
	<u>26.612.488</u>	<u>24.684.813</u>

37. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Примљени аванси:		
- у динарима	245.991	-
- у девизама	1.297.520	-
Примљени депозити и кауције	4.403	-
Примљени аванси од физичких лица у динарима	1.230	-
	<u>1.549.144</u>	<u>-</u>

Примљени аванси исказани на дан 31. децембра 2015. године у износу од 1.549.144 хиљаде динара, навећим делом, у износу од 1.258.836 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).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Добављачи – зависна правна лица (напомена 46)	184.602	79.699.647
Добављачи – остала повезана правна лица	11.592	-
	<u>196.194</u>	<u>79.699.647</u>
Добављачи у земљи:		
- остала правна лица у земљи	7.789.456	3.814.919
- ЈП "Електропривреда Србије"	463.191	889.587
	<u>8.448.841</u>	<u>4.704.506</u>
Добављачи у иностранству	4.940.961	3.317.230
Остале обавезе из пословања:		
- обавезе по основу експропријације из пословања	85.201	-
- обавезе по основу накнаде штете из пословања	11.727	-
- остало	39.076	9.686
	<u>136.004</u>	<u>9.686</u>
	<u>13.525.806</u>	<u>87.731.069</u>

Као што је обелодањено у напомени 1. и 2.4. у складу са Закључком Владе којим је прихваћен Програм реорганизације Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године, у току 2015. године се почело са спровођењем активности процеса реорганизације Предузећа, којим је 30. јуна 2015. године дошло до статусне промене припајања зависних Друштава и то тако што Друштва преносиоци преносе своју целокупну имовину и обавезе Друштву стицаоцу и престају са пословањем без спровођења поступка ликвидације, док Друштво стицалац наставља са постојањем и наставља да послује под истим пословним именом, претежном делатношћу и седиштем, као правни следбеник Друштава преносилаца. Том приликом, елиминисани су међусобна потраживања и обавезе између друштва стицаоца и припојених друштава.

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Обавезе за учешће у добитку (напомена 33)	1.336.894	-
Обавезе по основу нето зараде и накнада зарада	1.011.551	25.216
Обавезе по основу пореза и доприноса:		
- на терет запосленог	408.391	10.626
- на терет послодавца	297.886	6.859
Обавезе по основу доспелих позајмица Министарства финансија Републике Србије	397.223	397.223
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	277.595	808.678
Обавезе за доприносе синдикату	24.012	-
Остале обавезе по основу зарада и накнада зарада	20.339	501
Остале обавезе према запосленима	11.680	7.146
Обавезе према физичким лицима	8.364	249
Остале обавезе у саставу ЕПС-а	2.592	42
Обавеза према члановима Управног и Надзорног одбора	464	456
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања ПД у саставу ЕПС-а	-	245.077
Остале обавезе	339.966	1.641
	<u>4.136.957</u>	<u>1.503.714</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

40. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2015.	31 децембар 2014.
Разграничени порез на додату вредност	658.920	2.987.091
Обавезе по основу обрачунаог пореза на додату вредност	94.294	352.196
	<u>753.214</u>	<u>3.339.287</u>

41. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА, ДОПРИНОСА И ДРУГИХ ДАЖБИНА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2015.	31 децембар 2014.
Обавезе за порез из резултата	-	170.659
Накнада за коришћење водног добра (земљишта)	206.486	3.139
Накнада за коришћење минералних сировина	442.473	-
Посебна накнада за заштиту и унапређење животне средине	768.227	-
Обавезе за акцизе	13.118	-
Остале обавезе по основу осталих јавних прихода који терете трошкове	48.306	1.107
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине који терете трошкове	981	15.680
	<u>1.479.591</u>	<u>190.585</u>

Обавезе за накнаду за коришћење минералних сировина, посебне накнаде за заштиту и унапређење животне средине, као и накнаде за коришћење вода признати на дан 31. децембра 2015. године односе се на обавезе огранака Рударски басен Колубара, Лазаревац, Термоелектрана Никола Тесла, Обреновац и Термоелектране и копови Костолац.

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

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

42. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2015.	31 децембар 2014.
Примљене донације (напомена 7):		
- од Владе РС и осталих државних органа	694.671	-
- из иностранства	7.468.910	4.402
- у земљи	154.374	118.961
	<u>8.317.955</u>	<u>123.363</u>
Разграничена камата по основу репрограмираних потраживања од купаца	616.594	345.211
Остала пасивна временска разграничења	816.787	227.459
Обрачун трошкова	60.224	67.622
Разграничени зависни трошкови набавке	12.565	-
	<u>9.824.125</u>	<u>763.655</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

42. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА (наставак)

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

Промене на одложеним приходима по основу примљених донација током 2015. и 2014. године биле су следеће:

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2015.	31 децембар 2014.
Стање на почетку године	123.363	179.265
Припајање зависних друштава	8.395.248	-
Донације у току године	340.354	222.144
Пренос у приходе (напомена 7)	(394.962)	(15.893)
Пренос у ПД	-	(267.759)
Курсне разлике	-	5.607
Остало	(146.048)	-
Стање на крају године	8.317.955	123.363

43. ВАНБИЛАНСНА ЕВИДЕНЦИЈА

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2015.	31 децембар 2014.
Дате гаранције и други облици обезбеђења обавеза	139.943.730	78.103.789
Примљене гаранције и други облици обезбеђења потраживања	46.093.274	29.121.993
Остала ванбилансна евиденција	143.043	18.110
	186.180.047	107.243.892

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

44. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

а) *Биланс стања*

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

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2015.	31 децембар 2014.
Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања		
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	29.936
Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта	-	1.772.267
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	2.852.712
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	16.910.038
Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад	-	127.296
Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац	-	9.034.852
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	1.547.314	8.237
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о. Нови Сад	-	132.877
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	684.757
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о. Ниш	-	2.095.855
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о. Крагујевац	-	948.407
	<u>1.547.314</u>	<u>34.597.234</u>
Краткорочни финансијски пласмани (напомена 29)		
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	2.159
Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта	-	373.910
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	662.660
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	1.384.553
Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад	-	9.180
Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац	-	4.034.301
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	218.500	16.472
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о. Нови Сад	-	25.220
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	54.327
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о. Ниш	-	327.548
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о. Крагујевац	-	153.869
	<u>218.500</u>	<u>7.044.199</u>
Активна временска разграничења (напомена 32)		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	16.500	-
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	47.527	-
	<u>64.027</u>	<u>-</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

44. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2015.	31 децембар 2014.
Потраживања (напомена 26 и 28)		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	32.681.110	29.375.311
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	9.113.535
Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта	-	458.857
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	1.844.700
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	8.637.103
Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад	-	18.541
Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац	-	15.051.135
Привредно друштво за обновљиве изворе електричне енергије „ЕПС Обновљиви извори“ д.о.о. Београд	-	24.493
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	6.422.508	5.306.428
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о. Нови Сад	-	1.159.212
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	1.762.035
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о. Ниш	-	7.468.784
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о. Крагујевац	-	2.929.637
ЕПС Трговање, Љубљана	316.170	-
	<u>39.419.788</u>	<u>83.149.771</u>
Укупно потраживања	<u><u>41.249.629</u></u>	<u><u>124.791.202</u></u>
Дугорочне обавезе (напомена 35)		
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	1.389.685
Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта	-	646.069
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	104.475
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	232.182
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о. Нови Сад	-	7.628.538
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	2.925.000
	-	<u>12.925.949</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

44. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) Биланс стања (наставак)

	У хиљадама динара	
	31 децембар 2015.	31 децембар 2014.
Краткорочне финансијске обавезе (напомена 36)		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	-	442.329
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	-	1.410.000
	-	1.852.329
Обавезе из пословања (напомена 38)		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	25.133	31.260
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	20.352.250
Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта	-	10.532.833
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	38.020.188
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	5.299.216
Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад	-	4.156.090
Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац	-	1.215.499
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	160.760	7.683
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о. Нови Сад	-	18.095
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	35.269
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о. Ниш	-	20.841
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о. Крагујевац	-	8.174
ЕПС Трговање, Љубљана	11.593	-
	197.486	79.697.398
Остале краткорочне обавезе (напомена 39)		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	1.733	18
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	1
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	11
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	245.077
Привредно друштво за обновљиве изворе електричне енергије „ЕПС Обновљиви извори“ д.о.о. Београд	-	9
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	3
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	859	-
	2.592	245.119
Укупно обавезе	200.078	94.720.796
Потраживања / (обавезе) – нето	41.049.551	30.070.406

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

44. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) *Биланс успеха*

Преглед прихода и расхода остварених из трансакција са повезаним правним лицима је приказан у наредном прегледу:

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Приходи од продаје (напомена 5):		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	99.431.197	95.319.094
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	535.749
Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта	-	2.826.476
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	1.545.509
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	1.370.032
Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад	-	63.959
Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац	-	2.195.967
Привредно друштво за обновљиве изворе електричне енергије „ЕПС Обновљиви извори“ д.о.о. Београд	-	1.322
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	13.184.515	6.287.943
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о. Нови Сад	-	4.789.216
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	5.507.688
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о. Ниш	-	4.499.633
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о. Крагујевац	-	2.020.193
ЕПС Трговање, Љубљана	1.922.094	-
	114.537.806	126.962.781
Остали пословни приходи (напомена 7):		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	826	12.222
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	22.432
Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта	-	54.722
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	243.722
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	84.960
Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад	-	5.186
Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац	-	260.785
Привредно друштво за обновљиве изворе електричне енергије „ЕПС Обновљиви извори“ д.о.о. Београд	-	37.523
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	29.396	39.417
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о. Нови Сад	-	49.415
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	74.934
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о. Ниш	-	59.315
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о. Крагујевац	-	19.662
	30.223	964.295

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

44. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

б) Биланс успеха (наставак)

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
Приходи по основу камата и позитивних курсних разлика (напомена 15):		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	1.940.555	962.707
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	1.478.971
Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта	-	2.592.397
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	553.368
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	3.472.429
Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад	-	24.013
Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац	-	2.237.962
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	567.246	464.755
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о. Нови Сад	-	17.806
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	4.283.495
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о. Ниш	-	1.406.365
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о. Крагујевац	-	510.721
	<u>2.507.801</u>	<u>18.004.989</u>
Остали приходи (напомена 19):		
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	7
Привредно друштво за обновљиве изворе електричне енергије „ЕПС Обновљиви извори“ д.о.о. Београд	-	270
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	803	89
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	120
	<u>803</u>	<u>486</u>
Укупно приходи	<u>117.076.632</u>	<u>145.932.551</u>
Расходи по основу набавке електричне енергије (напомена 9):		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	114.415	160.879
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	9.242.718
Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта	-	7.554.141
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	77.975.371
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	23.408.006
Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад	-	2.566.493
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	92.677	1
	<u>207.092</u>	<u>120.907.609</u>
Остали пословни расходи (напомена 11 и 14):		
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	11.663	179
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	7
Привредно друштво за обновљиве изворе електричне енергије „ЕПС Обновљиви извори“ д.о.о. Београд	-	270
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	248.883	71.269
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о. Нови Сад	-	72.932
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	204.440
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЈУГОИСТОК" д.о.о. Ниш	-	74.340
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЦЕНТАР" д.о.о. Крагујевац	-	32.075
	<u>260.546</u>	<u>455.512</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

44. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА (наставак)

а) *Биланс успеха (наставак)*

	У хиљадама динара	
	2015.	2014.
<i>Расходи по основу камата и негативних курсних разлика (напомена 16):</i>		
Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово	-	159.016
Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта	-	70.603
Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац	-	12.337
Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац	-	209.286
Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад	-	245.077
Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац	-	12.748
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	58.667	15
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОВОЈВОДИНА" д.о.о. Нови Сад	-	371.069
ПД за дистрибуцију електричне енергије "ЕЛЕКТРОСРБИЈА" д.о.о. Краљево	-	49.895
	<u>58.667</u>	<u>1.130.046</u>
Укупно расходи	<u>526.305</u>	<u>122.493.167</u>
Приходи/(расходи), нето	<u>116.550.327</u>	<u>23.439.384</u>

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Задуженост а)	140.019.432	99.112.847
Готовина и готовински еквиваленти	27.834.564	13.103.934
Нето задуженост	<u>112.184.868</u>	<u>86.008.913</u>
Капитал б)	<u>639.726.470</u>	<u>274.986.166</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0.18</u>	<u>0.31</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, нереализоване добитке и губитке по основу ХоВ расположивих за продају, нераспоређену добит и акумулирани губитак.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Категорије финансијских инструмената

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Финансијска средства		
Учешћа у капиталу	89.587.119	294.505.730
Дугорочни финансијски пласмани	3.137.904	33.223.447
Дугорочна потраживања	669.018	2.268.719
Потраживања од купаца	40.120.089	46.360.787
Краткорочни кредити и финансијски пласмани	1.115.470	7.613.884
Остала потраживања	4.130.955	38.109.570
Готовина и готовински еквиваленти	27.834.564	13.103.934
	<u>166.595.119</u>	<u>435.186.071</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочни кредити	113.028.715	71.586.373
Остале дугорочне обавезе	297.729	2.761.161
Обавезе према добављачима	13.525.806	87.728.820
Остале обавезе	15.398.854	14.644.629
Текућа доспећа дугорочних кредита	11.213.634	10.040.184
Краткорочне финансијске обавезе	1.264.734	1.755.668
	<u>154.729.472</u>	<u>188.516.835</u>

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

Циљеви управљања финансијским ризицима

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

Тржишни ризик

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

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

Девизни ризик

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

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

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

	Средства		Обавезе	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
EUR	136.092.245	158.152.783	585.073.164	320.605.264
JPY	112.530.351	470.368.422	2.341.330.406	470.415.760
SEK	564	-	-	-
CHF	89.723	751	65.317.242	-
GBP	2.886	-	-	-
USD	327.748.424	471.271.848	537.103.661	385.888.726
XDR	11.208.905	11.798.847	11.233.659	11.824.658

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
EUR	(54.607.798)	(19.649.977)
JPY	(2.059.411)	(39)
SEK	7	-
CHF	(7.339.596)	76
GBP	476	-
USD	(23.290.100)	8.492.555
XDR	(3.819)	(3.718)
Резултат текућег периода	<u>(87.300.241)</u>	<u>(11.161.103)</u>

Осетљивост Предузећа на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката номиналног повећања обавеза исказаних у еврима које се највећим делом односе на обавезе према добављачима (напомена 38).

Ризик од промене каматних стопа

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Финансијска средства		
<i>Некаматносна</i>		
- учешћа у капиталу	89.587.119	294.505.730
- дугорочни финансијски пласмани	637.205	637.205
- потраживања од купаца	5.167.177	354.607
- остала потраживања	1.123.423	25.357.816
- готовина и готовински еквиваленти	409.775	207.106
	<u>96.924.699</u>	<u>321.062.464</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
- дугорочни финансијски пласмани	447.537	-
- готовина и готовински еквиваленти	27.424.789	12.896.828
	<u>27.872.326</u>	<u>12.896.828</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
- дугорочни финансијски пласмани	2.053.162	32.586.242
- дугорочна потраживања	669.018	2.268.719
- потраживања од купаца	34.952.912	46.006.180
- краткорочни кредити и остали краткорочни фин. пласмани	1.115.470	7.613.884
- остала потраживања	3.007.532	12.751.754
	<u>41.798.094</u>	<u>101.226.779</u>
	<u>166.595.119</u>	<u>435.186.071</u>

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 2015.	31. децембар 2014.
Финансијске обавезе		
<i>Некаматносна:</i>		
- обавезе према добављачима	8.168.086	84.084.927
- остале обавезе	758.005	1.163.575
- краткорочне финансијске обавезе	620	620
	<u>8.926.711</u>	<u>85.249.122</u>
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
- дугорочни кредити	52.823.410	38.998.221
- текућа доспећа дугорочних кредита	1.547.578	1.478.917
- краткорочне финансијске обавезе	101	101
	<u>54.371.089</u>	<u>40.477.239</u>
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
- дугорочни кредити	60.205.305	32.588.152
- остале дугорочне обавезе	297.729	2.761.161
- обавезе према добављачима	5.357.720	3.643.893
- остале обавезе	506.729	592.093
- текућа доспећа дугорочних кредита	13.851.276	13.165.712
- краткорочне финансијске обавезе	11.212.913	10.039.463
	<u>91.431.672</u>	<u>62.790.474</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

154.729.472

188.516.835

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама. Да је каматна стопа 1% виша/нижа, а све остале варијабле остале непромењене, Предузеће би претрпело оперативни губитак/остварило добитак за годину која се завршава 31. децембра 2015. године у износу од 485.993 хиљада динара (31. децембар 2014. године: 299.714 хиљада динара). Оваква ситуација се приписује изложености Предузећа ризику промене каматних стопа, који је заснован на варијабилним каматним стопама које се обрачунавају на краткорочне кредите.

Изложеност Предузећа каматним стопама смањена је у току текућег периода највећим делом због номиналног смањења обавеза по основу краткорочних кредита.

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

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

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

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

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2014. године приказана је у табели, која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	16.439.419	863.334	15.576.085
Доспела, исправљена потраживања од купаца	16.190.328	16.190.328	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	30.784.702	-	30.784.702
	<u>63.414.449</u>	<u>17.053.662</u>	<u>46.360.787</u>

Недоспела потраживања од купаца

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2015. године у износу од 25.165.215 хиљада динара (31. децембра 2014. године: 15.576.085 хиљада динара) највећим делом, у износу од 19.806.916 хиљада динара, се односе на потраживања од зависног друштва, ЕПС Снабдевања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима од купаца (наставак)

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Предузеће је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 23.868.575 хиљада динара (2014. године: 16.190.328 хиљада динара), за која је Предузеће утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

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

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
Мање од 30 дана	9.742.381	16.516.468
31 - 90 дана	1.194.712	14.063.224
91 - 180 дана	326.738	25.526
181 - 365 дана	966.508	41.775
преко једне године	2.724.535	137.709
	<u>14.954.874</u>	<u>30.784.702</u>

Преглед најзначајнијих купаца на дан 31. децембар 2015. године, дат је како следи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2015.	31. децембар 2014.
ЕПС Снабдевање д.о.о. Београд	29.758.052	28.383.805
ОДС - ЕПС Дистрибуција д.о.о. Београд	5.638.643	-
ЕМС д.о.о. Београд	2.428.467	1.802.431
China Machinery Engineering Corporation СМЕС	678.015	-
ЕПС Трговање д.о.о. Љубљана	316.170	-
Thyssenkrupp Resource Technologies GmbH	223.597	-
Корех S.A.	150.726	-
OJSC Power Machine	142.921	-
Supoko д.о.о. Нови Сад	95.688	-
Остало	658.296	17.415.012
	<u>40.090.575</u>	<u>47.601.248</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембар 2015. године исказане су у износу од 13.998.002 хиљаде динара (31. децембра 2014. године: 87.728.820 хиљада динара). Добављачи зарачунавају затезну камату на доспеле, неплаћене обавезе, при чему Предузеће доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

Ризик ликвидности

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

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

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

Доспећа финансијских средстава

	У хиљадама динара 31. децембар 2015.					
	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	1.463.836	1.025.781	4.210.758	-	90.224.324	96.924.699
Фиксна каматна стопа	27.424.789	-	-	-	447.537	27.872.326
Варијабилна каматна стопа	13.503.914	6.408.208	20.063.520	953.385	1.768.795	42.697.822
	<u>42.392.539</u>	<u>7.433.989</u>	<u>24.274.278</u>	<u>953.385</u>	<u>92.440.656</u>	<u>166.595.119</u>

	У хиљадама динара 31. децембар 2014.					
	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	581.756	-	25.337.773	-	295.142.935	321.062.464
Фиксна каматна стопа	12.896.828	-	-	-	-	12.896.828
Варијабилна каматна стопа	26.547.748	465.479	40.852.289	7.515.893	27.339.068	102.720.477
	<u>40.026.332</u>	<u>465.479</u>	<u>66.190.062</u>	<u>7.515.893</u>	<u>322.482.003</u>	<u>435.186.071</u>

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

Доспећа финансијских обавеза

	У хиљадама динара 31. децембар 2015.					
	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносно	141.411	6.516.279	2.612.063	-	-	9.269.753
Фиксна каматна стопа	77.549	42.096	1.428.034	17.245.336	35.578.074	54.371.089
Варијабилна каматна стопа	12.453.894	6.459.944	11.880.288	39.232.138	21.270.896	91.297.160
	<u>12.672.854</u>	<u>13.018.319</u>	<u>15.920.385</u>	<u>56.477.474</u>	<u>56.848.970</u>	<u>154.729.472</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских обавеза (наставак)

	У хиљадама динара 31. децембар 2014.					Укупно
	Мање од месец дана	Од 1 до 3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	
Некаматносно	939.143	3.739.791	76.465.732	-	-	81.144.666
Фиксна каматна стопа	368.513	72.679	1.037.826	9.021.188	19.447.033	29.947.239
Варијабилна каматна стопа	5.938.084	2.739.374	18.192.269	39.853.586	6.025.727	72.749.040
	<u>7.245.740</u>	<u>6.551.844</u>	<u>95.695.827</u>	<u>48.874.774</u>	<u>25.472.760</u>	<u>188.516.835</u>

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2015. године и 31. децембра 2014. године

	31. децембар 2015.		У хиљадама динара 31. децембар 2014.	
	Књиговодств. вредност	Фер вредност	Књиговодств. вредност	Фер вредност
Финансијска средства				
Учешћа у капиталу	89.587.119	89.587.119	294.505.730	294.505.730
Дугорочни финансијски пласмани	3.137.904	3.137.904	33.223.447	33.223.447
Дугорочна потраживања	669.018	669.018	2.268.719	2.268.719
Потраживања од купаца	40.120.089	40.120.089	46.360.787	46.360.787
Краткорочни кредити и финансијски пласмани	1.115.470	1.115.470	7.613.884	7.613.884
Остала потраживања	4.130.955	4.130.955	38.109.570	38.109.570
Готовина и готовински еквиваленти	27.834.564	27.834.564	13.103.934	13.103.934
	<u>166.595.119</u>	<u>166.595.119</u>	<u>435.186.071</u>	<u>435.186.071</u>
Финансијске обавезе				
Дугорочни кредити	113.028.715	113.028.715	71.586.373	71.586.373
Остале дугорочне обавезе	297.729	297.729	2.761.161	2.761.161
Обавезе према добављачима	13.525.806	13.525.806	87.728.820	87.728.820
Остале обавезе	15.398.854	15.398.854	14.644.629	14.644.629
Текућа доспећа дугорочних кредита	11.213.634	11.213.634	10.040.184	10.040.184
Краткорочне финансијске обавезе	1.264.734	1.264.734	1.755.668	1.755.668
	<u>154.729.472</u>	<u>154.729.472</u>	<u>188.516.835</u>	<u>188.516.835</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената (наставак)

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

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

46. СТАТУСНА ПРОМЕНА СПАЈАЊЕ УЗ ПРИПАЈАЊЕ

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

На основу напред наведеног, извршена је статусна промена припајања Друштва преносилаца (Привредно друштво „Хидроелектране Ђердап“ д.о.о. Кладово, Привредно друштво „Дринско – Лимске хидроелектране“ д.о.о. Бајина Башта, Привредно друштво „Термоелектране Никола Тесла“ д.о.о. Обреновац, Привредно друштво „Термоелектране и копови Костолац“ д.о.о. Костолац, Привредно друштво „Панонске термоелектране – топлане“ д.о.о. Нови Сад, Привредно друштво за производњу, прераду и транспорт угља – Рударски басен „Колубара“ д.о.о. Лазаревац, Привредно друштво за обновљиве изворе електричне енергије „ЕПС Обновљиви извори“ д.о.о. Београд) матичном Јавном предузећу Електропривреда Србије, Београд, као Друштву стицаоцу, на тај начин да Друштва преносиоци преносе своју целокупну имовину и обавезе на дан 30. јун 2015. године Друштву стицаоцу које наставља да послује под истим именом и са истом претежном делатношћу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

46. СТАТУСНА ПРОМЕНА СПАЈАЊЕ УЗ ПРИПАЈАЊЕ (наставак)

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

	ДЛХЕ	ХЕ Ђердап	ПТЕТО	ТЕКО	ТЕНТ	РБК	ОВИ	Корекције	У хилјадама динара УКУПНО
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ									
Приходи од продаје	4.473.936	5.280.107	1.840.643	12.813.542	39.897.979	23.494.925	88.043	-	87.889.175
Приходи од активирања учинака и робе	-	40.377	-	-	66	195.155	-	521.475	757.073
Промена вредности залиха учинака	-	-	-	(352.584)	-	23.112	-	85.133	(244.339)
Остали пословни приходи	19.068	15.467	3.637	1.364.089	671.650	159.784	-	-	2.233.695
	4.493.004	5.335.951	1.844.280	13.825.047	40.569.695	23.872.976	88.043	606.608	90.635.604
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ									
Набавна вредност продате робе	-	-	-	(36.867)	-	-	-	-	(36.867)
Трошкови материјала	(1.586.827)	(545.078)	(833.280)	(2.023.271)	(28.203.007)	(3.357.395)	(4.952)	-	(36.553.810)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	(470.431)	(992.330)	(484.815)	(3.359.958)	(2.626.495)	(12.109.915)	(6.767)	371	(20.050.340)
Трошкови амортизације и резервисања	(1.018.126)	(1.826.345)	(463.317)	(3.090.102)	(4.650.451)	(5.875.268)	(3.087)	(131.924)	(17.048.620)
Остали пословни расходи	(645.147)	(1.488.745)	(165.745)	(3.591.405)	(4.393.619)	(3.603.888)	(6.647)	(46.880)	(13.941.876)
	(3.720.531)	(4.852.498)	(1.937.157)	(12.101.603)	(39.873.572)	(24.946.266)	(21.453)	(178.433)	(87.631.513)
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК	772.473	483.453	(92.877)	1.723.444	696.123	(1.073.290)	66.590	428.175	3.004.091
Финансијски приходи	45.236	137.401	41.845	155.047	149.097	276.517	1.089	13.133	819.365
Финансијски расходи	(211.659)	(770.342)	(56.275)	(2.132.582)	(1.543.060)	(750.811)	(2)	40.363	(5.424.368)
Остали приходи	16.091	97.906	16.080	810.544	279.336	814.574	84	-	2.034.615
Остали расходи	(22.987)	(142.557)	(1.192)	(292.105)	(38.967)	(1.830.165)	(269)	-	(2.328.242)
ДОБИТАК/(ГУБИТАК) ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	599.154	(194.139)	(92.419)	264.348	(457.471)	(2.563.175)	67.492	481.671	(1.894.539)
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК									
- порески расход периода	(90.520)	(62.289)	(42.301)	(288.359)	(423.343)	(347.554)	-	-	(1.254.366)
- одложени пор. приходи/(расходи) периода	(1.402.693)	(2.107.896)	(242.509)	(2.850.915)	(4.623.972)	(916.494)	-	12.144.479	-
НЕТО ДОБИТАК/ГУБИТАК	(894.059)	(2.364.324)	(377.229)	(2.874.926)	(5.504.786)	(3.827.223)	67.492	12.626.150	(3.154.454)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2015. године

46. СТАТУСНА ПРОМЕНА СПАЈАЊЕ УЗ ПРИПАЈАЊЕ (наставак)

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

	ДЛХЕ	ХЕ Ђердап	ПТЕТО	ТЕКО	ТЕНТ	РБК	ОБИ	Корекције	У хиљадама динара УКУПНО
Стална имовина									
Нематеријална улагања	11.333	23.877	7.288	46.788	96.982	257.769	-	-	444.017
Некретнине, постројења и опрема	96.176.874	170.130.243	17.163.439	111.701.818	146.226.337	105.606.786	202.660	2.368.848	649.577.005
Инвестиционе некретнине	36.148	-	79.004	123.770	-	429.893	-	-	668.815
Биолошка средства	-	-	-	-	-	412.496	-	-	412.496
Учешћа у капиталу	-	48	-	28	7.979	2.281	-	-	10.336
Остали дугорочни фин. пласмани	607.186	1.282.887	255.735	253.978	414.636	1.181.391	-	-	3.995.813
	96.831.541	171.437.055	17.505.466	112.126.382	146.745.914	107.890.816	202.660	2.368.848	655.106.482
Обртна имовина									
Залихе	291.467	844.228	951.029	3.719.272	7.667.567	6.133.967	91	(88.567)	19.519.055
Потраживања	11.213.919	22.671.312	4.555.463	7.214.716	28.361.755	4.062.480	23.333	(11.462)	78.091.526
Потраживање за више плаћен порез на добит	-	231.753	290.457	537.216	-	-	-	-	1.059.426
Краткорочни фин. Пласмани	119.468	306.028	-	46.481	33.514	207.854	-	-	713.345
Готовински еквиваленти и готовина	526.826	666.951	46.636	2.542.647	733.074	212.542	97.082	-	4.825.758
ПДВ и АВР	407.077	235.396	17.595	593.067	532.390	607.223	-	-	2.392.748
	12.558.757	24.955.669	5.861.180	14.653.399	37.328.300	11.224.076	120.506	(100.029)	106.501.858
АКТИВА	109.390.298	196.392.724	23.366.646	126.779.781	184.074.214	119.114.692	323.166	2.274.370	761.715.891
Капитал									
Основни капитал	36.081.409	78.502.468	17.277.898	43.956.413	48.138.750	17.039.464	265.448	-	241.261.850
Резервационе резерве	51.864.326	91.610.373	10.984.124	55.237.246	109.983.986	57.532.672	-	(1.176.172)	376.036.535
Нереализовани добитци / губици по основу Хов	-	-	-	-	(9.678)	(1.324)	-	-	(11.002)
Нераспоредени добитак/губитак	4.434.720	(6.023.665)	(7.575.654)	(25.741.857)	(20.653.534)	(11.310.456)	52.500	13.256.083	(53.561.863)
	92.380.455	164.089.176	20.686.368	73.451.802	137.459.504	63.260.356	317.948	12.079.911	563.725.520
Дугорочне обавезе и резервисања									
Дугорочна резервисања	393.525	638.062	186.172	2.149.324	1.408.161	7.760.498	-	1.303	12.537.045
Дугорочни кредити	3.132.073	32.141	471.716	21.524.151	13.466.965	12.364.771	-	-	50.991.817
Остале дугорочне обавезе	3.525.598	670.203	657.888	23.673.475	14.875.126	38.130	-	-	38.130
	11.616.643	21.225.962	1.812.788	11.951.611	19.657.863	8.786.670	1.751	(10.968.307)	64.085.001
Одложене пореске обавезе									
Краткорочне обавезе	473.278	552	41.763	1.355.638	2.328.945	5.098.777	-	-	9.298.953
Краткорочне финансијске обавезе	156.000	212.900	49.390	9.225.652	2.870.963	4.325.826	214	-	16.840.945
Обавезе из пословања	85.616	-	-	-	107.500	(122.510)	-	-	70.606
Обавезе за порез из резултата	260.169	9.855.425	49.652	5.802.713	730.509	15.334.858	560	(20.195)	32.013.691
Остале краткорочне обавезе	892.539	338.506	68.797	1.318.890	6.043.784	2.267.316	2.693	1.176.107	12.108.632
Обавезе по основу ПДВ и осталих јавних прихода	1.867.602	10.407.393	209.602	17.702.893	12.081.701	26.904.267	3.467	1.155.912	70.332.827
	109.390.298	196.392.724	23.366.646	126.779.781	184.074.214	119.114.692	323.166	2.268.819	761.710.340
ПАСИВА									

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

46. СТАТУСНА ПРОМЕНА СПАЈАЊЕ УЗ ПРИПАЈАЊЕ (наставак)

У 2015. години Предузеће је први пут применило обрачун трошкова уклањања отквивке у мери у којој се корист огледа у побољшању приступа руди – IFRIC Тумачења 20 параграф 8 и 9 (напомена 3.12.) и по том основу извршило корекцију вредности сталне имовине на дан 30. јун 2015. године у износу од 2.508,439 хиљада динара.

На дан 30. јун 2015. године извршена је корекција нераспоређеног добитка/губитка припојених друштава у укупном износу од 13.256.083 хиљаде динара. У наставку је дат преглед корекција:

	У хиљадама динара
Стање акумулираног добитка/губитка на дан 30. јун	(66.817.946)
Корекција одложених пореза на дан 30. јун 2015. године	12.144.479
Капитализација отквивке за 2014. годину	1.958.606
Корекција трошкова 2014. године и ранијих година	(1.347.331)
Нето корекција на дан 30. јун 2015. године	481.670
Остале корекције	18.659
	13.256.083
Кориговано стање акумулираног добитка губитка на дан 30. јун (напомена 33)	(53.561.863)

47. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

На дан 31. децембра 2015. године, против Предузећа се воде судски спорови чија је вредност износи 3.059.144 хиљада динара. На основу процене руководства, Предузеће је на дан 31. децембра 2015. године формирало дугорочна резервисање за потенцијалне губитке по основу судских спорова у износу од 768.975 хиљада динара. По преосталом износу судских спорова који се воде против Предузећа, а за које није извршено резервисање за потенцијалне губитке, руководство Предузећа сматра да не могу настати материјално значајне штете по Предузеће.

Преузете обавезе по основу уговорених улагања у инвестиције

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

Испоручилац	Уговорена вредност	Реализовано до 31.12.2015. године	Дати аванси	у хиљадама динара	
				За потребе огранка:	
China Machinery Engineering Corporation (CMEC)	38.338.985	30.213.327	2.437.697	ТЕ КО Костолац	
Sandvik Mining and Construction Materials Handling GmbH	1.749.045	1.684.495	6.455	РБ Колубара	
KOPEX S.A.	3.440.677	3.263.867	17.479	РБ Колубара	
ThyssenKrupp Resource Technologies Consortium Mibrag	3.759.339	2.626.492	226.569	РБ Колубара	
Consulting International and RWE Power International RE GmbH	302.805	226.857	7.435	РБ Колубара	
Voith Hydro GmbH & CoKG	7.680.610	310.175	725.536	Дринско-Лимске ХЕ	
China Machinery Engineering Corporation (CMEC)	79.608.210	-	19.762.994	ТЕ КО Костолац	
ABB Automation GmbH	593.535	-	59.354	РБ Колубара	
Sandvik Mining and Construction Materials Handling GmbH & Co KG	2.285.655	271.794	201.386	РБ Колубара	
	137.758.861	38.597.007	23.444.905		

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

48. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

49. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА

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

Поступак статусне промене је спроводен у извршењу Закључка Владе 05 број 023-15149/2014 од 27. новембра 2014. године, којим је прихваћен Програм реорганизације Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд и којим је Влада, у вршењу оснивачких права Републике Србије над Друштвом стицаоцем-Јавним предузећем Електропривреда Србије, у складу са Законом о јавним предузећима, утврдила да се у циљу повећања ефикасности у управљању и пословању, смањења трошкова пословања, повећања економичности и унапређења корпоративног управљања, поред осталих активности, у циљу постизања максималне ефикасности пословања на нивоу контролног друштва, као Друштва стицаоца, обезбеди јединствен систем управљања и вођења послова у области економије и финансија, правних послова, информационо-техничке подршке и других послова у циљу оптимизације трошкова и прихода на ниво ЕПС као групе.

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

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

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

С тим у вези Агенција за привредне регистре донела је Решење БД 44653/2016. од 01.06.2016.године којим је регистрована статусне промена припајања код Јавног предузећа „Електропривреда Србије“, Београд. Истовремено је донето и Решење БД 44653/2016 од 01.06.2016.године којим је усвојена регистрациона пријава брисања Привредног друштва за снабдевање електричном енергијом крајњих купаца „ЕПС Снабдевање“, д.о.о. Београд услед статусне промене припајања тог привредног друштва матичном Јавном предузећу „Електропривреда Србије“, Београд. Правне последице статусне промене припајања зависног привредног друштва „ЕПС Снабдевање“, д.о.о. Београд матичном Јавном предузећу „Електропривреда Србије“, Београд наступиле су даном регистрације статусне промене у Регистар Агенције за привредне регистре, односно 01.06.2016. године.

По основу напред наведеног, Предузеће ће саставити ванредне финансијске извештаје са стањем на дан 31. мај 2016. године и предати их Агенцији за привредне регистре у законски предвиђеном року.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2015. године

49. ДОГАЂАЈИ НАКОН ИЗВЕШТАЈНОГ ПЕРИОДА (наставак)

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

Истом одлуком утврђен је Предлог одлуке о промени правне форме Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ Београд у акционарско друштво.

Наведена одлука је достављена Влади Републике Србије преко надлежног Министарства привреде ради спровођења поступка промене правне форме Јавног предузећа „Електропривреда Србије“ Београд у акционарско друштво.

50. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

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

	31. децембар 2015.	У динарима 31. децембар 2014.
EUR	121.6261	120.9583
USD	111.2468	99.4641

