

ELEKTROPRIJENOS BiH ЕЛЕКТРОПРЕНОС БИХ



04-15384-1/2019 - 01.10.2019 12:29:37

DRŽAVNA REGULATORNA KOMISIJA
ZA ELEKTRIČNU ENERGIJU
75.000 TUZLA
Đ. Mihajlovića br. 4/2

Broj: 04- 15.384-1/2019
Datum: 01.10.2019.god.

Poštovani;

05-28-13-325-2/19

U vezi Vašeg Dopisa broj 05-28-13-325-2/19 od 20.09.2019. godine, a za potrebe najavljene posjete u funkciji regulatornog nadzora, dostavljamo Vam:

-Finansijski Izvještaj Kompanije za period 01.01.-31.12.2018. godine sa Mišljenjem Odbora za reviziju broj OR-32-4/2019 od 15.05.2019.godine.

Nije usvojen na Upravi, Upravnom odboru ni Skupštini Akcionara;

-Finansijski Izvještaj Kompanije za period 01.01.-30.06.2019. godine.

Nije usvojen na Upravi, Upravnom odboru ni Skupštini Akcionara;

-Revizorski Izvještaj na dan 31. decembra 2018. godine.

Nije usvojen na Upravi, Upravnom odboru ni Skupštini akcionara;

-Revizorski Izvještaj o kreditnoj zaduženosti-Izvještaj o izvorima i korištenju sredstava i Izvještaj o troškovima na dan 31. decembra 2018. godine.

Nije usvojen na Upravi, Upravnom odboru ni Skupštini akcionara;

-Finansijski Plan poslovanja Kompanije za period 2019-2021. godina.

Nije usvojen na Upravi, Upravnom odboru ni Skupštini akcionara;

Ni prethodni Finansijski Plan za period 2018-2020. godina nije usvojen na Upravi, Upravnom odboru ni Skupštini Akcionara.

-Finansijski pokazatelji i primjena Odluke o tarifama za usluge prijenosa-Pregled odobrenih i ostvarenih prihoda i rashoda za period 2014-2018.godine;

-Pregled fakturisanja prenesene energije i naplate po kupcima na dan 30.09.2019. godine.

S poštovanjem.



Izvršni direktor
za finansije

Mila Bule, dipl.ecc.

"Elektroprenos Bosne i Hercegovine" a.d. Banja Luka IB: 402369530009

78000 Banja Luka, Marije Bursać 7a,

Tel. +387 51 246 500, Fax: +387 51 246 550

Operativna područja:

Banja Luka, Sarajevo, Mostar i Tuzla

MB: 11001416

BR: 08-50.3.-01-4/06

Ministarstvo pravde BiH

Sarajevo

Korisničke banke i brojevi računa

UniCredit Bank a.d. B. Luka 5510010003400849

Raiffeisen Bank 1610450028020039

Sberbank a.d. 5672411000000702

Nova Banka a.d. 5550070151342858

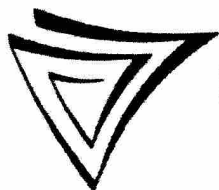
NLB Banka 1320102011989379



ELEKTROPRIJENOS BIH
ЕЛЕКТРОПРЕНОС БИХ

**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
ELEKTROPRENOSA BIH AD BANJALUKA
ZA PERIOD
01. januar – 31. decembar 2018. godine**

Banjaluca, februar 2019. godine



ELEKTROPRIJENOS BiH
ЕЛЕКТРОПРЕНОС БИХ



OR-32-4/2019 - 15.05.2019 13:29:43

Broj: OR-32-4/2019
Banja Luka, 15.05.2019. godine

Na osnovu člana 4. stav 1. tačka a) Odluke o nadležnostima i uslovima za imenovanje predsjednika i članova Odbora za reviziju Kompanije "Elektroprenos – Elektroprijenos BiH" a.d. Banja Luka, broj: UO-6797/2014 od 10.06.2014. godine, člana 3. stav 3. Poslovnika o radu Odbora za reviziju „Elektroprenos – Elektroprijenos BiH“ a.d. Banja Luka, broj: 39-OR-03/2017 od 19.05.2017. godine, nakon razmatranja Finansijskog izvještaja „Elektroprenos-Elektroprijenos BiH“ a.d. Banja Luka za period 01.01.2018.-31.12.2018. godine, sa izvještajima Nezavisnog revizora, Odbor za reviziju „Elektroprenos – Elektroprijenos BiH“ a.d. Banja Luka, (u daljem tekstu: „Kompanija“), na 11. sjednici održanoj dana, 15.05.2019. godine, jednoglasno d a j e

MIŠLJENJE

I

U odnosu na Finansijski izvještaj Kompanije za period 01.01.2018. – 31.12.2018. godine, iz februara 2019. godine, Odbor za reviziju u cjelosti prihvata Mišljenje Nezavisnog revizora (Grand Thornton d.o.o. Banja Luka), od 25. aprila 2019. godine, koji je izvršio reviziju finansijskih izvještaja Kompanije i reviziju dugoročne kreditne zaduženosti Kompanije (EBRD Ugovor o kreditu, broj 891, broj opcije 37972) za godinu koja se završava na dan, 31.12.2018. godine.

II

Ovo Mišljenje dostaviće se Upravnom odboru i Skupštini akcionara/dioničara Kompanije.

Predsjedavajući Odbora za reviziju
Nada Vukobratović-Gluvić

Dostavljeno:

- Upravnom odboru
- Skupštini akcionara/dioničara Kompanije
- u spis sjednice

SADRŽAJ

	<i>Uvod</i>	2
1.	<i>Bilans uspjeha</i>	3
1.1.	<i>Prihodi</i>	4
1.2.	<i>Rashodi</i>	6
1.3.	<i>Poslovni rezultat</i>	8
2.	<i>Bilans stanja</i>	9
3.	<i>Finansijski pokazatelji poslovanja</i>	11
4.	<i>Bilans tokova gotovine</i>	12
5.	<i>Izvještaj o promjenama u kapitalu</i>	13
6.	<i>Promjene na osnovnim sredstvima za period 31.12.2017-31.12.2018. godine</i>	14
	<i>Zabilješke uz obračun</i>	16
	<i>Prilozi</i>	44

UVOD

Osnovni finansijski podaci Elektroprenosa BiH a.d Banjaluka za 2018. godinu

✦ Ukupan prihod	123.322.688 KM
✦ Ukupni rashodi	130.099.726 KM
✦ Bruto gubitak	6.777.038 KM
✦ Tekući i odloženi porez na dobit	181.511 KM
✦ Neto gubitak utvrđen u bilansu uspjeha	6.958.549 KM
✦ Dobici utvrđeni direktno u kapitalu	7.806.624 KM
✦ Ukupan neto dobitak u obračunskom periodu	848.075 KM
✦ Stanje poslovne imovine	1.092.033.478 KM
✦ Stalna imovina	942.151.793 KM
✦ Tekuća imovina	149.881.685 KM
✦ Ukupan kapital	995.635.070 KM
✦ Rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihod	31.865.231 KM
✦ Obaveze	64.533.177 KM
✦ Stepen naplate prihoda od prenesene el.energije kumulativ	80,89%
✦ Stepen naplate prihoda od prenesene el.energije u 2018	99,03%

1. BILANS USPJEHA

u hiljadama
KM

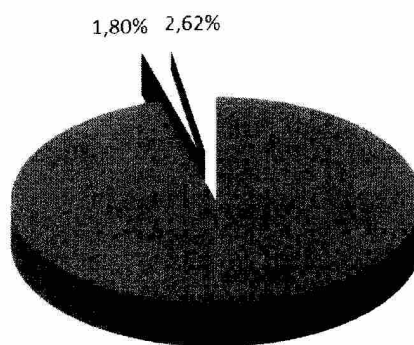
	Ostvareno 2018	Ostvareno 2017	Odstupanje
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje	115.785	116.534	(749)
Ostali poslovni prihodi	2.091	12.522	(10.431)
	<u>117.876</u>	<u>129.056</u>	<u>(11.180)</u>
 Poslovni rashodi			
Amortizacija	57.402	53.641	3.761
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	55.126	56.348	(1.222)
Materijalni troškovi	2.429	2.545	(116)
Troškovi proizvodnih usluga	5.316	5.268	48
Ostali poslovni rashodi	6.142	5.460	682
Rrezervisanja	0	0	0
	<u>126.415</u>	<u>123.262</u>	<u>3.153</u>
Dobitak/gubitak iz poslovanja	<u>(8.539)</u>	<u>5.794</u>	<u>(14.333)</u>
 Finansijski rashodi	<u>1.806</u>	<u>1.868</u>	<u>(62)</u>
Finansijski prihodi	<u>2.211</u>	<u>4.172</u>	<u>(1.961)</u>
Neposlovni rashod	<u>1.878</u>	<u>11.934</u>	<u>(10.056)</u>
Neposlovni prihod	<u>3.235</u>	<u>4.137</u>	<u>(902)</u>
Ukupni prihodi	<u>123.322</u>	<u>137.365</u>	<u>(14.043)</u>
 Ukupni rashodi	<u>130.099</u>	<u>137.064</u>	<u>(6.965)</u>
 Dobit/gubitak prije poreza	<u>(6.777)</u>	<u>300</u>	<u>(7.077)</u>
Tekući i odloženi porez na dobit	<u>(182)</u>	<u>(1.641)</u>	<u>(1.823)</u>
Neto dobit/gubitak	<u>(6.959)</u>	<u>(1.341)</u>	<u>(8.300)</u>

1.1 Prihodi

Ukupno ostvareni prihod Elektroprenosa BiH a.d Banjaluka za 2018. godinu iznosi 123.322.688 KM i manji je od ostvarenog prihoda u 2017. godini za 10,22%. U strukturi ukupnog ostvarenog prihoda u 2018.godini 95,58% se odnosi na poslovni prihod, 1,80% na finansijski i 2,62 % na ostali prihod.

<i>PRIHODI</i>	<i>Ostvarenje 2018</i>	<i>Ostvarenje 2017</i>	<i>Indeks 2/3</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<i>Poslovni prihodi</i>	<i>117.876.158</i>	<i>129.055.814</i>	<i>91,34</i>
<i>Finansijski prihodi</i>	<i>2.211.093</i>	<i>4.172.024</i>	<i>53,00</i>
<i>Ostali prihodi</i>	<i>3.235.437</i>	<i>4.137.230</i>	<i>78,20</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>123.322.688</i>	<i>137.365.068</i>	<i>89,78</i>

■ Poslovni prihodi ■ Finansijski prihodi ■ Ostali prihodi

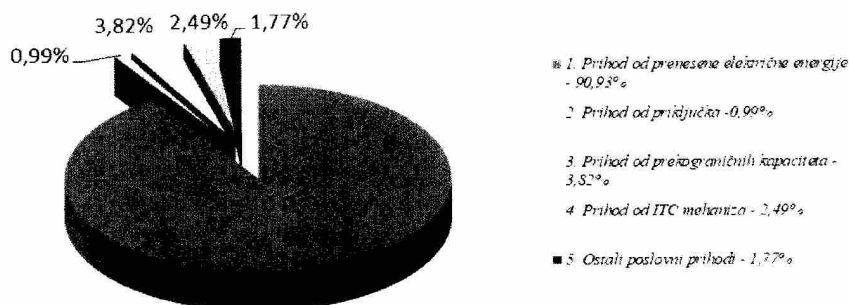


1.1.1 Struktura poslovnih prihoda

Elektroprenos je u 2018. godini ostvario poslovni prihod u iznosu od 117.876.158 KM. U odnosu na 2017. godinu ostvareno je smanjenje za 8,66%.

<i>Poslovni prihod</i>	<i>Ostvarenje 2018</i>	<i>Ostvarenje 2017</i>	<i>Indeks 2/3</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<i>1. Prihod od prenesene električne energije</i>	<i>107.179.008</i>	<i>107.936.323</i>	<i>99,30</i>
<i>2. Prihod od priključka</i>	<i>1.162.500</i>	<i>4.265.000</i>	<i>27,26</i>
<i>3. Prihod od prekograničnih kapaciteta</i>	<i>4.501.876</i>	<i>3.206.440</i>	<i>140,40</i>
<i>4. Prihod od ITC mehaniza</i>	<i>2.941.205</i>	<i>1.126.098</i>	<i>261,19</i>
<i>5. Ostali poslovni prihodi</i>	<i>2.091.569</i>	<i>12.521.953</i>	<i>16,70</i>
<i>Ukupno (1+2+3+4+5)</i>	<i>117.876.158</i>	<i>129.055.814</i>	<i>91,34</i>

Struktura poslovnog prihoda



- Prihod od prenesene električne energije ostvaren je u iznosu 107.179.008 KM, što je 0,70 % manje u odnosu na 2017. godinu. Smanjenje prihoda rezultat je ostvarenja manje potrošnje sa prenosne mreže.
- Prihod od prekograničnih kapaciteta ostvaren je u iznosu 4.501.876 KM, što je 40,40% više u odnosu na prethodnu godinu.
- Prihod od ITC mehanizma ostvaren je u iznosu 2.941.205 KM, što je 161,19 % više u odnosu na 2017. godinu.
- Prihod od priključka na prenosnu mrežu ostvaren je u iznosu 1.162.500 KM, odnosi se na prihod od fiksnog priključka. U odnosu na 2017. godinu kada je iznosio 4.265.000 KM manji je za 72,74%.
- Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 2.091.569 KM, manji su u odnosu na 2017. Najvećim dijelom se odnose na prihod od donacija i to 1.324.489 KM, dok preostali dio čine prihod od aktiviranja učinaka, prihodi od naplate štete, prihod od zakupnine i sl.

Kumulativni stepen naplate prihoda od prenesene električne energije, prekograničnih kapaciteta i ITC mehanizma iznosi 80,89%, dok stepen naplate za 2018. godinu iznosi 99,03% (Pregled naplate fakturisanog prihoda prenesene električne energije dat je u prilogu br.1 ovog Izvještaja)

1.1.2 Finansijski prihodi

Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu 2.211.093 KM, obuhvataju:

- ✦ prihod od kamata i ostali finansijski prihodi u iznosu 2.110.615 KM (odnosi se na prihod od kamate na oročena sredstva u iznosu 1.654.118 KM, na prihod od kamate na depozit po viđenju u iznosu 42.308 KM, prihod od zateznih kamata u iznosu 413.772 KM i ostale finansijske prihode u iznosu 417 KM.
- ✦ pozitivne kursne razlike u iznosu 100.478 KM

1.1.3 Ostali prihodi

Ostali prihodi su ostvareni u iznosu 3.235.437 KM, a odnosi se na dobitke od prodaje osnovnih sredstava i materijala, prihod od ukidanja neiskorištenih dugoročnih rezervisanja, prihod od naplaćenih ispravljenih potraživanja, prihod po osnovu zaštite od rizika, prihod od demontiranog materijala, te prihod po osnovu ispravke greške iz ranijih godina i sl. Značajan iznos ovih prihoda od 1.895.000 KM se odnosi na naplaćena ispravljena potraživanja od Aluminija d.d. Mostar i prihod od ukidanja neiskorištenih dugoročnih rezervisanja u iznosu 1.015.588 KM. Ukoliko ostale prihode uporedimo sa prethodnom godinom imamo smanjenje od 21,80%.

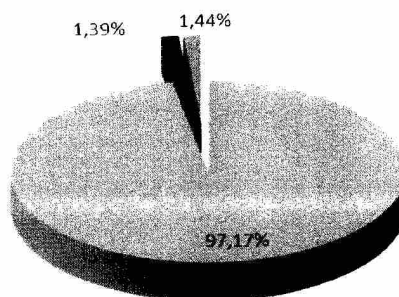
1.2 Rashodi

Ukupni rashodi u 2018. godini Elektroprenosa BiH a.d Banjaluka ostvareni su u iznosu 130.099.726 KM, što je za 5,08% manje u odnosu na ostvarenje u 2017. godini. U strukturi rashoda 97,17 % se odnosi na poslovni rashod, 1,39% na finansijski i 1,44 % na ostale rashode.

<i>RASHODI</i>	<i>Ostvarenje 2018</i>	<i>Ostvarenje 2017</i>	<i>Indeks 2/3</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<i>Poslovni rashodi</i>	<i>126.415.438</i>	<i>123.262.377</i>	<i>102,56</i>
<i>Finansijski rashodi</i>	<i>1.806.051</i>	<i>1.868.459</i>	<i>96,66</i>
<i>Ostali rashodi</i>	<i>1.878.237</i>	<i>11.933.807</i>	<i>15,74</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>130.099.726</i>	<i>137.064.643</i>	<i>94,92</i>

Struktura rashoda

Poslovni rashod ■ Finansijski rashodi ■ Ostali rashodi



1.2.1 Struktura poslovnih rashoda

<i>Poslovni rashodi</i>	<i>Ostvarenje 2018</i>	<i>Ostvarenje 2017</i>	<i>u KM Indeks 2/3</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
<i>1. Materijalni troškovi</i>	<i>2.428.573</i>	<i>2.544.792</i>	<i>95,43</i>
<i>2. Troškovi proizvodnih usluga</i>	<i>5.316.481</i>	<i>5.267.733</i>	<i>100,93</i>
<i>3. Troškovi bruto zarada</i>	<i>55.126.443</i>	<i>56.348.559</i>	<i>97,83</i>
<i>4. Amortizacija</i>	<i>57.402.032</i>	<i>53.641.097</i>	<i>107,01</i>
<i>5. Nematerijalni troškovi</i>	<i>6.141.909</i>	<i>5.460.196</i>	<i>112,49</i>
<i>Ukupno (1+2+3+4+5)</i>	<i>126.415.438</i>	<i>123.262.377</i>	<i>102,56</i>

Poslovni rashodi za 2018. godinu iznose 126.415.438 KM, bilježe povećanje od 2,56% u odnosu na 2017. godinu.

Materijalni troškovi su ostvareni u iznosu 2.428.573 KM, i u odnosu na prethodnu godinu manji su za 4,57%, a odnose se na troškove materijala i troškove goriva.

Troškovi proizvodnih usluga ostvareni su u iznosu 5.316.481 KM, u odnosu na prethodnu godinu viši su za 0,93%. Najveću stavku u okviru ovih troškova čine troškovi usluga održavanja ostvareni u iznosu 2.855.117 KM i troškovi tranzita el.energije na prenosnoj mreži u iznosu 809.412 KM (obaveze Elektroprenosa po osnovu ITC).

Isplaćene bruto plate i ostala lična primanja

Ukupni troškovi radne snage u 2018. godini ostvareni su u iznosu 54.390.871 KM. Polaznu osnovu za isplatu plata i ostalih ličnih primanja u 2018. godini predstavljao je iznos odobren tarifom u iznosu 55.587.593 KM.

Precizni podaci o isplaćenim bruto ličnim primanjima dati su u slijedećem pregledu čija je struktura prikazana u skladu sa DERK-ovim načinom praćenja troškova radne snage, a koja se razlikuje od knjigovodstvenog tretmana troškova bruto zarada.

VRSTA NAKNADE	BRUTO IZNOS
1. Obračunate bruto plate	47.288.438
2. Topli obrok	2.886.222
3. Prevoz	703.901
4. Jubilarne nagrade	340.976
5. Otpremnine	811.350
6. Ostala lična primanja	361.783
7. Regres	1.998.202
UKUPNO PLATE I OSTALE NAKNADE	54.390.871

Trošak amortizacije za 2018. godinu iznosi 57.402.032 KM, veće je za 7,01% od troška amortizacije ostvarene u 2017. godini. Ostvarenje veće amortizacije rezultat je aktiviranja osnovnih sredstava u izvještajnom periodu kao i primjena nove Nomenklature osnovnih sredstava od 01.01.2018. godine za sva nabavljena osnovna sredstva nakon izvršene procjene.

Nematerijalni troškovi su ostvareni u iznosu 6.141.909 KM, što je u odnosu na prethodnu godinu više za 12,49%. Značajne stavke na nematerijalnim troškovima čine komunalne naknade (1.431.234 KM), troškovi PDV-a po ITC mehanizmu i prekograničnim kapacitetima (1.198.317 KM) i troškovi naknade DERK-u (1.386.000 KM).

1.2.2 Finansijski rashodi

Finansijski rashodi u 2018. godini iznose 1.806.051 KM, učestvuju sa 1,39% u ukupnim rashodima. U odnosu na isti period prethodne godine (kada su iznosili 1.868.459 KM) manji su za 3,34%. Finansijski rashodi obuhvataju:

- ✱ rashode od kamata po dugoročnim kreditima u iznosu 1.148.444 KM,
- ✱ negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode u iznosu od 657.607 KM.

1.2.3 Ostali rashodi

Ostali rashodi iznose 1.878.237 KM, odnose se na rashode po osnovu rashodovanja i otpisa osnovnih sredstava, otpisa obrtnih sredstava, rashode po osnovu ispravke potraživanja, rashode po osnovu ispravke greške iz ranijih godina, naknada štete trećim licima, troškove sudskih sporova i ostale rashode.

Ukoliko ostale rashode uporedimo sa prethodnom godinom evidentno je značajno smanjenje.

Analitički prikaz rashoda dat je u Prilogu br.2 (tabela: 1). U prilogu je prikazano i ostvarenje rashoda po poslovnim oblastima (tabela: 2).

1.3 Poslovni rezultat

	<i>u KM</i>	
	Ostvareno	Ostvareno
	2018	2017
<i>Ukupni prihodi</i>	123.322.688	137.365.068
<i>Ukupni rashodi</i>	130.099.726	137.064.643
<i>Bruto rezultat</i>	-6.777.038	300.425
<i>Tekući i odloženi porez na dobit</i>	-181.511	1.641,392
<i>Neto rezultat u Bilansu uspjeha</i>	-6.958.549	-1.340.967
<i>Dobici utvrđeni direktno u kapitalu</i>	7.806.624	8.038.926
<i>Ukupan neto dobitak u obračunskom periodu</i>	848.075	6.697.959

Kompanija je 2018. godinu završila sa neto gubitkom u bilansu uspjeha u iznosu 6.958.549 KM. U Bilansu stanja ostvareni su dobiti direktno u kapitalu od 7.806.624 KM, što je na kraju imalo za rezultat ostvarenje ukupne neto dobiti u obračunskom periodu od 848.075 KM.

2. BILANS STANJA

Za period 01.01-31.12. 2018. godine

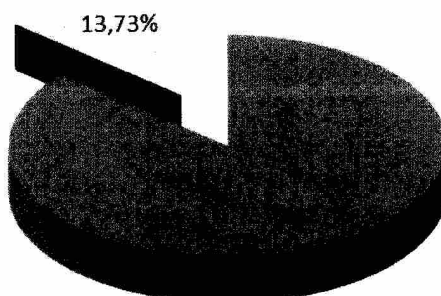
	<i>u hiljadama KM</i>		
	<i>Stanje na dan 31.12.2018</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2017</i>	<i>Odstupanje</i>
AKTIVA			
Stalna imovina			
Nematerijalna sredstva	57.995	58.050	(55)
Nekretnine, postrojenja oprema i inv.nek.	854.007	878.509	(24.502)
Biološka sredstva i sredstva kulture	5	5	0
Dugoročni finansijski plasmani	30.123	110.200	(80.077)
Odložena poreska sredstva	22	0	22
Ukupno stalna imovina	942.152	1.046.764	(104.612)
Tekuća sredstva			
Zalihe	12.624	12.680	(56)
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	137.257	60.229	77.028
Ukupno tekuća sredstva	149.881	72.909	76.972
UKUPNA AKTIVA	1.092.033	1.119.673	(27.640)
PASIVA			
Kapital i rezerve			
Osnovni kapital	755.942	755.942	0
Rezerve	204.680	212.487	(7.807)
Zadržana dobit / rač. gubici	35.013	34.165	848
Ukupan kapital	995.635	1.002.594	(6.959)
Rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihod			
	31.865	34.061	(2.196)
Ukupno rezervisanja	31.865	34.061	(2.196)
Obaveze			
Dugoročne obaveze	42.452	51.483	(9.031)
Kratkoročne obaveze	22.081	31.535	(9.454)
Ukupno obaveze	64.533	83.018	(18.485)
UKUPNA PASIVA	1.092.033	1.119.673	(27.640)

Vrijednost aktive odnosno pasive na dan 31.12.2018. godine iznosi 1,09 milijardi KM, u odnosu na 2017. godinu smanjena je za 2,47%.

Vertikalna analiza aktive pokazuje učešće stalnih sredstava sa 86,27%, tekućih sredstava sa 13,73%.

Aktiva

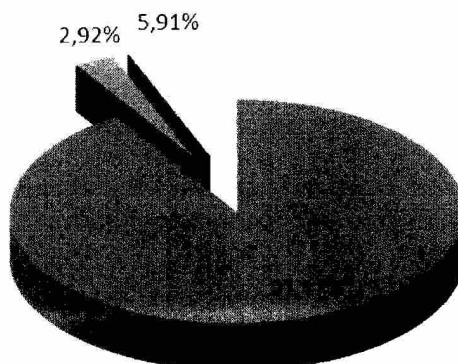
■ Stalna imovina ■ Težuća imovina



U strukturi pasive kapital sudjeluje sa 91,17%, obaveze sa 5,91%, rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihod sa 2,92%.

Pasiva

■ Kapital ■ Rezervisanja i raz. prihod ■ Obaveze



Stanje ukupnog kapitala je manje za 0,69% u odnosu na 2017. godinu, zbog ostvarenog neto gubitka u bilansu uspjeha.

Dugoročne obaveze su smanjene zbog otplate glavnice po dugoročnim kreditima. Pregled kreditne zaduženosti dat je u prilogu br. 2 (tabela br.5).

3. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

Pokazatelji	Poželjne veličine	I-XII 2018	I-XII 2017
Pokazatelji likvidnosti			
Koeficijent tekuće likvidnosti (tekuća imovina/kratkoročne obaveze)	>2	6,79	2,31
Koeficijent trenutne likvidnosti (gotovina/kratkoročne obaveze)	>0,1	4,41	0,32
Koeficijent ubrzane likvidnosti (gotovina i potraživanja/kratkoročne obaveze)	>1	6,20	1,89
Koeficijent finansijske stabilnosti (dugotrajna imovina/kapital+dugoročne obaveze)	<1	0,91	0,99
Pokazatelji zaduženosti			
Koeficijent zaduženosti (ukupne obaveze/ukupna imovina)	<0,5	0,06	0,07
Koeficijent finansiranja (ukupne obaveze/kapital)	<0,5	0,06	0,08
Koeficijent vlastitog finansiranja (kapital/ukupna imovina)	>0,5	0,91	0,90
Pokazatelji aktivnosti			
Koeficijent obrta ukupne imovine (ukupan prihod/ukupna imovina)	što veći	0,11	0,12
Koeficijent obrta kratkotrajne imovine (ukupan prihod/tekuća imovina)	što veći	0,82	1,88
Pokazatelji ekonomičnosti			
Ekonomičnost ukupnog poslovanja (ukupni prihodi/ukupni rashodi)	>1	0,95	1,00
Ekonomičnost poslovnih aktivnosti (poslovni prihodi/poslovni rashodi)	>1	0,93	1,05
Ekonomičnost finansiranja (finansijski prihodi/finansijski rashodi)	>1	1,22	2,23

4. BILANS TOKOVA GOTOVINE

	31/12/2018 u hiljadama KM	31/12/2017 u hiljadama KM
A TOKOVI GOTOVINE IZ POSL. AKTIVNOSTI		
I Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti (1 - 3)	148.350	127.757
1. prilivi od kupaca i primljeni avansi	146.243	123.925
2. prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.		
3. ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	2.107	3.832
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 - 5)	91.648	90.913
1. odlivi po osnovu plaćanja dobavljačima i dati avansi	19.297	22.471
2. odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	55.467	56.426
3. odlivi po osnovu plaćenih kamata	1.786	1.641
4. odlivi po osnovu poreza poreza na dobit	375	82
5. ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	14.723	10.293
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	56.702	36.844
IV Neto odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 - 6)	112.128	42.398
1. prilivi po osnovu kratk. finan. plasmana	110.000	40.000
2. prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela u kapitalu		
3. pril. od prodaje nemat. sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	74	16
4. prilivi od kamata	2.054	2.382
5. prilivi od dividendi i učešća u dobitku		
6. prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana		
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 - 4)	67.387	61.691
1. odlivi po osnovu kratk. finan. plasmana		
2. odlivi po osnovu kupovine akcija i udj. u kapitalu		
3. odl. po osnovu kupovine nemat. sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava	37.387	61.691
4. odlivi po osn. ostalih dugor. finansijskih plasmana	30.000	
III Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	44.741	
IV Neto odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		19.292
C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 - 4)	56	69
1. priliv po osnovu povećanja osnovnog kapitala		
2. prilivi po osnovu dugoročnih kredita		
3. prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	56	69
4. prilivi po osnovu ostalih dug. i kratk. obaveza		
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 - 6)	14.136	18.743
1. odlivi po osn. otkupa sopstv. akcija i udjela		
2. odlivi po osnovu dugoročnih kredita		
3. odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	14.136	11.685

4. odlivi po osnovu finansijskog lizinga		
5. odlivi po osnovu isplaćenih dividendi		7.058
6. odlivi po osnovu dug. i krat. obaveza		
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	14.080	18.674
G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (A I + BI + C I)	260.534	170.224
D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + CII)	173.172	171.347
D. NETO PRILIV GOTOVINE (+) - (G-D)	87.362	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (-) - (D-G)		1.123
Ž. GOTOVINA NA POČ. OBRAČ. PERIODA	10.086	11.208
Z. POZ. KURSNE RAZLIKE PO OSN. PRERAČ. GOTOVINE		
I. NEGAT. KURS. RAZLIKE PO OSN. PRER. GOTOVINE		
J. GOTOV. NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Ž + D - E + Z - I)	97.448	10.086

U 2018. godini ostvaren je neto priliv od poslovne aktivnosti i aktivnosti investiranja u iznosu 101,44 miliona KM, dok je po osnovu aktivnosti finansiranja ostvaren neto odliv u znosu 14,08 miliona KM.

Stanje novca i novčanih ekvivalenata na dan 31.12.2018. godine iznosi 97,45 miliona KM što je znatno povećanje u odnosu na 2017. godinu.

5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU

(na dan 31.12.2018 godine)

I	Akcijski kapital	Revalorizacije rezerve	Ostale rezerve	Akumulisani neraspoređeni dobitak	Ukupno kapital
1	2	3	4	5	6
1. Stanje na dan 31.12.2017. god	755.941.657	205.393.942	7.093.491	34.164.528	1.002.593.618
2. Efekti ispravke greške					
3. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2017. god	755.941.657	205.393.942	7.093.491	34.164.528	1.002.593.618
4. Efekti materijalnih i nematerijalnih sredstava					
5. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha 01.01-31.12.2018.				-6.958.548	-6.958.548
6. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan direktno u kapitalu		-7.806.623		7.806.623	
7. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka					
8. Stanje na dan 31.12.2018. god	755.941.657	197.587.319	7.093.491	35.012.603	995.635.070

Akcijski kapital na dan 31.12.2018. godine iznosi 755,94 miliona KM, revalorizacije rezerve 197,59 miliona KM, ostale rezerve 7,09 miliona KM a akumulisani neraspoređeni dobitak 35,01 miliona KM. Ukupan kapital je smanjen u odnosu na dan 31.12.2017. godine usljed ostvarenog neto gubitka u bilansu uspjeha.

6. PROMJENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

za period 31.12.2017 -31.12.2018.

	<i>Ostala namaterijalna ulaganja</i>	<i>Zemljište</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Oprema</i>	<i>Osnovna sredstva u pripremi</i>	<i>Ukupno osnovna sredstva</i>
Nabavna vrijednost						
Stanje, na kraju prethodne godine 31. 12. 2017.	57.321.699	47.992.207	503.287.129	401.653.494	72.318.611	1.082.573.140
Nabavke u toku perioda					33.599.702	33.599.702
Aktiviranja u toku perioda	2.972.935	61.685	11.473.665	26.454.911	-40.963.196	
Procjena u toku perioda						
Prenos u toku perioda	-277.532	277.532				
Prenos vitalnih rezervnih dijelova u toku perioda						
Otpisi u toku perioda	-9.093	-165.543	-188.290	-2.976.159		-3.339.085
Manjak u toku perioda						
Viškovi u toku perioda						
Ostale nepomenute promjene u toku perioda					-34.523	-34.523
Stanje na kraju perioda 31. 12. 2018.	60.008.008	48.165.881	514.572.504	425.132.246	64.920.594	1.112.799.234
Ispravka vrijednosti						
Stanje na kraju prethodne godine 31. 12. 2017.	1.003.681		82.122.123	79.930.206		163.056.009
Amortizacija u toku perioda	1.727.762		26.622.624	29.051.647		57.402.033
Procjena u toku perioda						
Otpisi u toku perioda	-7.893		-34.510	-1.726.413		-1.768.816
Manjak u toku perioda						
Ostale nepomenute promjene u toku perioda						
Stanje na kraju perioda 31.12.2018.	2.723.549		108.710.237	107.255.440		218.689.226
Stanje, 31. decembar 2017, neto	56.318.018	47.992.207	421.165.006	321.723.288	72.318.611	919.517.130
Stanje, 31. decembar 2018, neto	57.284.459	48.165.881	405.862.267	317.876.806	64.920.594	894.110.008

Na dan 31.12.2018. godine sadašnja vrijednost osnovnih sredstava iznosi 894.110.008 KM, i ne obuhvata date avanse i zalihe investicionog materijala.

Sastavni dio Finansijskog izvještaja su Zabilješke uz obračun (Note) u skladu sa MSFI 1 koje dajemo u narednom poglavlju.

Prilozi Finansijskom izvještaju o poslovanju Kompanije su:

Prilog br.1 - Pregled fakturisane prenesene el.energije i naplate po kupcima za 2018. godinu.

Prilog broj: 2

- Analitički pregled rashoda
- Analitički pregled rashoda po poslovnim oblastima
- Analitički prikaz Bilansa stanja (Aktiva i Pasiva)
- Kreditna zaduženost

V.d Izvršnog direktora za finansije



Mila Bule, dipl. ecc.



Generalni direktor

Mato Larić, dipl.el.ing.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVJEŠTAJE

ZA PERIOD 01.01.2018-31.12.2018.godine

„Elektroprenos – Elektroprijenos BiH“ a.d.
Banja Luka

1. Osnovni podaci o Društvu

"Elektroprenos Bosne i Hercegovine" akcionarsko društvo Banja Luka – „Elektroprijenos Bosne i Hercegovine" akcionarsko društvo Banja Luka, registrovana je 01.02.2006. godine u Ministarstvu pravde BiH u Sarajevu, Rješenjem broj 08-50.3-01-4/06, a sastoji se od tri bivša Elektroprenosa koji su do dana registracije egzistirali u okviru tri Elektroprivrede (Elektroprivrede HZHB, Elektroprivrede RS i Elektroprivrede BiH). Elektroprenos je vlasništvo entiteta Federacije BiH i Republike Srpske, pri čemu Vlada Federacije raspolaže sa 58,89% vrijednosti kapitala, a Vlada Republike Srpske sa 41,11% vrijednosti kapitala. Na osnovu Odluke Nezavisnog člana Upravnog Odbora Elektroprenos Bosne i Hercegovine a.d. Banjaluka, Celia Whitaker od 14.12.2006. godine utvrđen je početni bilans Društva..

Na čelu Društva je Generalni direktor i pet Izvršnih direktora, i zajedno čine Upravu, zatim Upravni odbor od 7 članova. Uprava se sastoji od pet direkcija (Direkcija za planiranje sistema i inženjering, Direkcija za rad i održavanje sistema, Direkcija za finansije, Direkcija za kadrovske poslove i Direkcija za pravne poslove). Društvo je organizovano tako da je pored Uprave egistiraju i četiri operativna područja: Mostar, Tuzla, Sarajevo i Banja Luka.

Djelatnost Društva koja ima prirodni monopol na tržištu reguliše Državna regulatorna komisija za prenos električne energije (DERK). Društvo su se organizovala prema teritorijalnom, procesnom i funkcionalnom principu, sa razgraničenjem nadležnosti, odgovornosti i ovlaštenjima. Organizacija Društva osigurava tehničko-tehnološko i ekonomsko jedinstvo elektroprenosne djelatnosti u Bosni i Hercegovini, efikasnost u radu i poslovanju, upravljanju i odlučivanju.

Skraćeni naziv i sjedište Društva "Elektroprenos – Elektroprijenos BiH" a.d. Banja Luka u ulici Marije Bursać 7a.

Šifra osnovne djelatnosti je 40.120 - Prenos električne energije.

JMB Društva je : 440236953009, Poreski broj Društva je: 402369530009.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2018. godine je 1252 radnika.

2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja

Osnove za sastavljanje finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske, Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine i drugim računovodstvenim propisima koji se primjenjuju u Republici Srpskoj i Federaciji Bosne i Hercegovine. Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji, pravna lica u obavezi su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procjenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i objelodanjivanje finansijskih izvještaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izvještaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni dio standarda.

2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja (nastavak)

Osnove za sastavljanje finansijskih izvještaja (nastavak)

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja primjenjuju se za periode koji počinju 1. januara 2009. godine ili kasnije.

Prezentacija finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja Kompanije, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS br. 63/16).

Finansijski izvještaji su iskazani u konvertibilnim markama (KM), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Konvertibilna marka predstavlja zvaničnu izvještajnu valutu u Republici Srpskoj.

Računovodstveni metod

Finansijski izvještaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u primjenjenim računovodstvenim politikama.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja.

a) Prihodi

Prihodi od izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspjeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrijednosti.

Razgraničeni prihodi od donacija

Razgraničeni prihodi od donacija predstavljaju vrijednost primljenih osnovnih sredstava bez naknade, koji se amortizuju u iznosu koji predstavlja iznos troška godišnje amortizacije osnovnih sredstava koja su primljena bez naknade.

Donacije vezane za stalna sredstva se evidentiraju kao razgraničeni prihod i priznaju se u prihode na sistematskoj i proporcionalnoj osnovi u toku korisnog vijeka trajanja osnovnog sredstva.

b) Preračunavanje strane valute

Poslovne promjene nastale u stranoj valuti su preračunate u KM po zvaničnom kursu koji je važio na dan poslovne promjene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunati su u KM po zvaničnom kursu utvrđenom za taj dan.

Zvanični kursevi primjenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u KM su bili sljedeći:

Valuta	31.12.2018.	31.12.2017.
USD	1,70755	1,63081
SDR	2,37484	2,32248
CHF	1,74207	1,67136
EUR	1,95583	1,95583

c) Troškovi pozajmljivanja 1,95583

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrijednost ili cijenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

d) Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srpske i Federaciji Bosne i Hercegovine. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primjenom poreske stope od 10% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspjeha koji se koriguje za razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srpske i Federacije Bosne i Hercegovine.

Propisi Republike Srpske i Federacije Bosne i Hercegovine ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

d) Porez na dobitak (nastavak)

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrijednosti sredstva i obaveza u finansijskim izvještajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike dok se odložena poreska sredstva priznaju u mjeri u kojoj je vjerovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspjeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

e) Primanja zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primjenjuju u Republici Srpskoj i Federaciji Bosne i Hercegovine, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbjeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

f) Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je vjerovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrijednost ulaganja pouzdano mjerljiva, a obuhvataju ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrijednosti.

Nematerijalna ulaganja se amortizuju u toku korisnog vijeka pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. Amortizacione stope su u skladu s jedinstvenom nomenklaturom.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja je 20%.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna sredstva se vode po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ukupnu amortizaciju.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

g) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrijednosti, odnosno po cijeni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nekretnina, postrojenja i opreme, nabavna vrijednost se koriguje za kumuliranu ispravku vrijednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrijednosti.

U slučaju procjene, nekretnine, postrojenja i opreme iste se vode po revalorizovanom iznosu koji čini njegova fer vrijednosti na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu naknadnu akumulisanu amortizaciju i naknadne akumulisane gubitke nastale zbog obezvrijeđenja ovih sredstava, ukoliko takvi gubitci postoje (MRS 16).

U nekretnine, postrojenja i opremu spadaju: zemljišta, građevinski objekti, postrojenja i oprema, investicione nekretnine, sredstva u pripremi, avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i investicione nekretnine i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi.

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamjene dijelova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmeriti i da oni produžuju korisni vijek ili povećavaju učinak sredstva.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primjenom proporcionalne metode u toku procijenjenog korisnog vijeka upotrebe sredstava, uz primjenu slijedećih stopa:

Naziv	u godinama
Građevinski objekti	25-77
Nadzemni vodovi	34-50
Transformatorske stanice	20-50
Transformatori	3 0-50
Niskonaponski razvod	20-50
Mjerni uređaji	10-50
Teretna vozila	7-17
Putnička vozila	7-20
Namještaj	7-33

g) Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Obračun amortizacije počinje od narednog mjeseca u odnosu na mjesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacije stope se preispituju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali namjeravani vijek njihovog korišćenja. U 2018. godini su u praktičnoj primjeni nove Nomenklature za sva nabavljena osnovna sredstva posle procjene, i prilog su Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Povećanje knjigovodstvenog iznosa po osnovu revalorizacije sredstava pripisano je drugom sveobuhvatnom prihodu i prikazano kao revalorizacije rezerve u akcijskom kapitalu. Smanjenja koja su kompenzovala prethodna povećanja iste imovine se iskazuju u drugom sveobuhvatnom prihodu i zadužuju se prema ostalim rezervama direktno u kapitalu; sva ostala smanjenja se priznaju u bilansu uspjeha. Svake godine razlika između amortizacije na osnovu revalorizovanog knjigovodstvenog iznosa sredstva koja se iskazuje u bilansu uspjeha i amortizacije na osnovu prvobitne cijene imovine prenosi se iz 'revalorizacionih rezervi' na 'zadržanu zaradu'.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrijednosti i knjigovodstvene vrijednosti) priznaju se u bilansu uspjeha odgovarajućeg perioda.

h) Sredstva kulture

U sredstva kulture spadaju: sredstva kulture i sredstva kulture u pripremi i avansi za sredstva kulture. U momentu nabavke sredstva kulture se vrednuje po nabavnoj cijeni.

i) Ostali dugoročni finansijski plasmani

U ostale dugoročne finansijske plasmane spadaju: dugoročni krediti u zemlji i ostali dugoročni finansijski plasmani. Društvo utvrđuje klasifikaciju finansijskih plasmana prilikom inicijalnog priznavanja prema ugovorenim odredbama.

j) Zalihe i dati avansi

U zalihe spadaju: zalihe materijala, zalihe robe i dati avansi. Zalihe materijala, rezervnih dijelova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe procjenjuju se po nabavnoj vrijednosti, koja obuhvata faktornu vrijednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.)

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih dijelova, sitnog inventara i robe vrši se po metodi prosječne ponderisane cijene.

U slučaju smanjenja upotrebne vrijednosti zaliha za iznos stvarno nastalog i dokumentovanog smanjenja vrijednosti vrši se otpis zaliha na teret rashoda.

k) Umanjenje vrijednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrijednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrijednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadivi iznos

sredstva kako bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće procijeniti nadoknadiivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

1) Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sljedećih kategorija: sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, investicije koje se drže do dospijeca, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dvije kategorije: obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrijednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodjele prihoda i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili, gdje je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrijednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Prihodi se priznaju na bazi efektivne kamate za dužničke instrumente, izuzev za one koji su iskazani po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.

Umanjenja vrijednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procjenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrijednosti imovine finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha). Obezvrjeđenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procijenjeni budući novčani tokovi sredstava izmjenjeni.

Obezvrjeđenje (ispravka vrijednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospjelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospijeca za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvjesna i dokumentovana. Promjene na računu ispravke vrijednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspjeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspjeha kao ostali prihod.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Kredit (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, kredit (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao kredit (zajmovi) i potraživanja.

Kredit (zajmovi) i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrijednosti, primjenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjene vrijednosti po osnovu obezvrjeđenja. Prihod od kamate se priznaje primjenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gdje priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Kratkoročna potraživanja procjenjuju se po nominalnoj vrijednosti. Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Potraživanja od dužnika koja nisu naplaćena u ugovorenom roku, a najdalje u roku od godinu dana, prenose se sa redovnih potraživanja na sumnjiva i sporna potraživanja, te se za ista provodi redovna zakonska procedura za naplatu (pokreće se sudski spor).

Direktan otpis vrši se po okončanju sudskog spora ili nakon isteka tri godine, na osnovu odluke nadležnog organa, u skladu sa zakonom i opštim aktima Kompanije. Ista se knjiže preko ispravke vrijednosti, na osnovu odluke Upravnog odbora.

Kratkoročni finansijski plasmani

U kratkoročne finansijske plasmane spadaju: kratkoročni kredit u zemlji, dio dugoročnih kredita koji dospijeva za naplatu do godinu dana i ostali kratkoročni finansijski plasmani.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za godinu dana od dana dospijeca knjiže se preko ispravke vrijednosti i ostalih rashoda.

Gotovina i ekvivalenti gotovine

U gotovinu i ekvivalente gotovine spadaju: gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti, poslovni računi, izdvojena sredstva, akreditivi, blagajna ostala novčana sredstva i novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrijednost umanjena.

Hartije od vrijednosti koje su neposredno unovčljive i plemeniti metali smatraju se gotovinskim ekvivalentima. Hartije od vrijednosti procjenjuju se po nabavnoj vrijednosti a plemeniti metali procjenjuju se po vrijednosti izvedenoj iz cijena plemenitih metala na svjetskom tržištu.

Hartije od vrijednosti, depoziti po viđenju i gotovina u stranoj valuti procjenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Dugoročne obaveze

U dugoročne obaveze spadaju: dugoročni ino krediti, krediti u zemlji i ostale dugoročne obaveze. Dugoročne obaveze u nacionalnoj valuti iskazuju se u nominalnoj neisplaćenosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuju se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

Kratkoročne finansijske obaveze

U kratkoročne finansijske obaveze spadaju: kratkoročni krediti u zemlji, dio dugoročnih kredita koje dospijevaju za plaćanje do jedne godine, kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha i ostale kratkoročne finansijske obaveze.

Kratkoročne finansijske obaveze u nacionalnoj valuti iskazuju se u nominalnoj neisplaćenosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Kratkoročne finansijske obaveze sa valutnom klauzulom vrednuju se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

U obaveze prema dobavljačima i druge obaveze spadaju: obaveze iz poslovanja, obaveze iz specifičnih poslova, obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, druge obaveze, osim obaveze za učešće u dobitku i obaveze za porez na dodatu vrijednost.

Obaveze iz poslovanja u nacionalnoj valuti iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

Obaveze za porez na dodatu vrijednost odnose se na obračunat porez na dodatu vrijednost kupcima u iznosu koji nije kompenziran sa obračunatim porezom na dodatu vrijednost od strane dobavljača i po osnovu uvoza.

Pasivna vremenska razgraničenja

U pasivna vremenska razgraničenja spadaju: unaprijed obračunati rashodi perioda, obračunati prihodi budućeg perioda, razgraničeni zavisni troškovi nabavke, odloženi prihodi i primljene donacije, razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja i ostala pasivna vremenska razgraničenja.

Donacije vezane za stalna sredstva se evidentiraju kao razgraničeni prihod i priznaju se u prihode na sistematskoj i proporcionalnoj osnovi u toku korisnog vijeka trajanja osnovnog sredstva, odnosno prihodi po osnovu donacija stalnih sredstava priznaju se proporcionalno njihovim troškovima amortizacije, tokom cijelog vijeka trajanja osnovnog sredstva.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

Kapital

Kapital predstavlja imovinu Društva nakon odbitka svih njegovih obaveza.

Zarađeni kapital (zadržana dobit) predstavlja dio dobiti iz poslovanja koji se uključuje u neto dobitak / gubitak tekućeg razdoblja i koji se može u skladu sa odlukama Skupštine akcionara koristiti za pokriće kumuliranog gubitka. U poslovnim knjigama zarađeni kapital se iskazuje u nominalnim iznosima.

Dobitak/gubitak

Dobitak / gubitak, kao razlika prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju, monetarna je stavka i bilansira se u nominalnom iznosu. Zbog činjenice da se ostvareni dobitak oporezuje, treba razlikovati:

- računovodstveni dobitak / gubitak: to je ostvareni neto dobitak / gubitak razdoblja prije oduzimanja poreza, i kao takav predstavlja knjigovodstvenu stavku i

- oporezivi dobitak / gubitak: to je obračunski ili izvedeni dobitak / gubitak razdoblja koji proizlazi iz propisa o porezu na dobitak, i kao takav predstavlja neknjigovodstvenu stavku.

Dobitak / gubitak obuhvaća obračun svih prihoda i rashoda koji su priznati u obračunskom periodu, osim:

- učinka revalorizacije dugotrajne imovine i dugotrajnih ulaganja, jer je sastavni dio vlasničke glavnice i knjiži se u korist revalorizacije rezerve i

- učinaka promjena računovodstvenih politika obavljenih prema osnovnom postupku, jer se knjiže kao usklađenje početnog stanja zadržanih zarada.

U bilansu se dobitak / gubitak iskazuje posebno od poslovnih aktivnosti i posebno od vanrednih aktivnosti.

Događaji nakon datuma izvještavanja

Događaji poslije datuma bilansa stanja su poslovni događaji nastali između 31. decembra izvještajne godine i datuma odobrenja za izdavanje finansijskih izvještaja za tu godinu.

Za efekte poslovnih događaja koji nastaju nakon datuma bilansa stanja i koji pružaju dokaz o stanjima koja su postojala na dan bilansa stanja vrši se korekcija prethodno priznatih iznosa u finansijskim izvještajima za koje Kompanija smatra da su materijalno značajni iznosi.

Za efekte poslovnih događaja koji nastaju nakon datuma bilansa stanja, a odnose se na okolnosti koje nisu postojale na dan bilansa stanja, ne vrši se korekcija priznatih iznosa, već se u napomenama uz finansijske izvještaje vrši objelodanjivanje prirode poslovnog događaja i procjena njegovih finansijskih efekata ili izjava da takva procjena ne može da se izvrši.

4. Značajne računovodstvene procjene

Sastavljanje finansijskih izvještaja zahtijeva od rukovodstva Društva da vrši procjene i koristi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrijednosti sredstava i obaveza i objelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i prihoda i rashoda u toku izvještajnog perioda. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izvještaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procjenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtijevaju vršenje procjene i korišćenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

(a) Korisni vijek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procjenjuje preostali korisni vijek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procjena korisnog vijeka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promjenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procjena razlikuje od prethodnih procjena, promijene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške“. Ove procjene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

(b) Umanjenje vrijednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine i procjenjuje da li postoje indikacije za umanjene vrijednosti nekog sredstva. Prilikom procjenjivanja umanjenja vrijednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodjeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promjene u dodjeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrijednost odnosne imovine.

(c) Ispravka vrijednosti potraživanja

Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja se vrši na osnovu procjenjenih gubitaka usljed nemogućnosti kupaca da ispunje svoje obaveze. Procjena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promjenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promjene u uslovima poslovanja, djelatnosti ili okolnosti vezani za određene kupce mogu da imaju za posljedicu korekciju ispravke vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja objelodanjene u priloženim finansijskim izvještaji.

4. Značajne računovodstvene procjene (nastavak)

(d) Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovornu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je vjerovatno da će odliv resursa biti potreban da se izmire obaveze i kada se može pouzdano izmjeriti iznos procjene.

Prilikom odmjeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procjene. Ove procjene su neophodne za utvrđivanje vjerovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usljed inherentne neizvjesnosti u postupku procjenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procjenom. Zbog toga se procjene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savjetnika. Izmjene procjena mogu da u značajnoj mjeri utiču na buduće poslovne rezultate.

Dugoročna rezervisanja predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih,
- ostala rezervisanja za vjerovatne troškove,
- gubitke po osnovu štetnih ugovora i
- ostala dugoročna rezervisanja.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a ukida ih u momentu nastanka troškova koji tereti rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja za pokriće troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

5. Prihodi od prodaje učinaka 31.12.2018.

Prihodi od prodaje učinaka	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Prihod od prenesene električne energije	611200+612200	107.179.008	107.936.323
Prihod od priključka	611210+612210	1.162.500	4.265.000
Prihod od prekograničnih kapaciteta	612290	4.501.875	3.206.440
Prihod od ITC mehaniza	614200	2.941.206	1.126.098
Ukupno prihodi od prodaje učinaka:	AOP 206	115.784.589	116.533.861

Prihodi od prodaje učinaka	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj	611200	39.735.447	40.000.087
Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH	612200	67.443.561	75.407.676
Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	614200	2.941.206	1.126.098
Ukupno prihodi od prodaje učinaka:	AOP 206	110.120.214	116.533.861

6. Ostali poslovni prihodi 31.12.2018.

Ostali poslovni prihodi	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Prihod od zakupnina	651...	18.681	17.945
Prihod od donacija	652...	1.324.489	11.581.820
Ostali prihodi po drugim osnovama	659...	17.242	35.016
Ukupno ostali poslovni prihodi:	AOP 215	1.360.412	11.634.781

Primjetna je materijalno značajna razlika u iznosu od 10.274.369KM ostalih poslovnih prihoda u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu. Razlika se ogleda u ukidanju donacija u 2017.godini u iznosu od 10.194.149KM, što je detaljno objašnjeno u Zabilješkama uz obračun za 2017.godinu.

7. Troškovi materijala 31.12.2018.

Troškovi materijala	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Troškovi materijala za izradu učinaka	511...	173.924	120.364
Troškovi ostalog materijala	512...	1.363.494	1.664.312
Troškovi goriva i energije	513...	891.155	760.116
Ukupno troškovi materijala:	AOP 218	2.428.572	2.544.792

8. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi 31.12.2018.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Troškovi bruto zarada	520	45.978.900	47.244.398
Troškovi bruto naknada zarada	521...	1.259.934	1.141.350
Troškovi bruto naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	522...	203.035	203.035
Troškovi bruto naknada članovima odbora za reviziju, drugih odbora, komisija i sl.	523...	59.383	58.268
Troškovi otpremnina, nagrada i pomoći u skladu sa propisima o radu	524...	1.499.618	2.265.917
Troškovi zaposlenih na službenom putu	525...	329.166	410.102
Troškovi bruto ostalih ličnih rashoda	529...	5.796.407	2.025.489
Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:	AOP 219	55.126.443	56.348.559

9. Troškovi proizvodnih usluga 31.12.2018.

Troškovi proizvodnih usluga	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Troškovi transportnih usluga	531...	1.446.636	1.260.830
Troškovi usluga održavanja	532...	2.855.117	2.974.583
Troškovi zakupa	533...	204.792	259.803
Troškovi reklame i propagande	535...	83.532	21.530
Troškovi ostalih usluga	539...	726.404	750.987
Ukupno troškovi proizvodnih usluga:	AOP 222	5.316.481	5.267.733

10. Troškovi amortizacije

Troškovi amortizacije i rezervisanja u 2018. godine iznose 57.402.033KM, dok isti u 2017.godini za isti obračunski period iznose 53.641.097KM. Povećanje troškova amortizacije za 2018.godinu iznosi 3.760.936KM u odnosu na isti obračunski period 2017.godine, a rezultat je izmjene Nomenklatura OS, odnosno skraćenim vijekovima trajanja osnovnih sredstava a samim tim i većim amortizacionim stopama, odnosno ubrzanom amortizacijom, za sva osnovna sredstva koja nisu bila predmet procjene. Povećanje troškova amortizacije u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu se velikim dijelom reflektuje na poslovni rezultat u Bilansu uspjeha.

11. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) 31.12.2018.

Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Troškovi neproizvodnih usluga	550...	2.522.675	2.523.135
Troškovi reprezentacije	551...	82.909	156.349
Troškovi premija osiguranja	552...	150.936	182.307
Troškovi platnog prometa	553...	61.509	66.829
Troškovi članarina	554...	74.184	72.212
Ostali nematerijalni troškovi	559..	92.804	242.665
Ukupno nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa):	AOP 226	2.985.017	3.243.497

Troškovi neproizvodnih usluga u 2018. godini iznose 2.985.017KM (u 2017. godini u istom obračunskom periodu su iznosili 3.243.497KM), isti se najvećim dijelom odnose na troškove naknade DERK-u u iznosu od 1.386.000KM.

12. Troškovi poreza 31.12.2018.

Troškovi poreza	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Porez na imovinu	555000	84.245	83.158
Naknada za opštekorisna dejstva šuma	555100	86.326	96.156
Naknada za protivpožarnu zaštitu	555200	49.723	52.617
Trošak vodne naknade	555240	6.439	-
Naknada za korištenje i zagađenje voda	555400	-	6.468
Naknada za uređenje građevinskog zemljišta	555500	103	1.247
Komunalna taksa -naknada –RS	555501	109.594	88.446
Komunalna taksa-naknada-FBIH	555502	1.321.640	896.913
Taksa na istaknutu firmu	555700	3.087	15.692
Republička taksa	555701	5.040	5.000
Troškovi PDV-a po ITC mehanizmu i prekograničnim kapacitetima	555904	1.198.317	668.256
Troškovi poreza:	AOP 227	2.864.514	1.913.953

13. Finansijski prihodi 31.12.2018.

Finansijski prihodi	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Prihodi od kamata	661...	2.110.611	2.155.556
Pozitivne kursne razlike	662...	100.478	2.016.468
Ostali finansijski prihodi	669...	4	2
Ukupno finansijski prihodi:	AOP 231	2.211.093	4.172.026

Prihod od kamata u periodu 01.01.-31.12.2018. godine iznose 2.211.093KM (u 2017. godin isti su ostvareni u iznosu od 4.172.026KM) i odnose se na prihod od kamata na oročena sredstva, prihod od kamate na depozit po viđenju i ostale finansijske prihode. Prihod od pozitivnih kursnih razlika u 2018.godini je manji za 1.915.990KM, a manji je zbog nižeg kursa dolara u odnosu na 2017.

14. Finansijski rashodi 31.12.2018.

Finansijski rashodi	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Rashodi kamata	561...	1.148.444	1.868.355
Negativne kursne razlike	562...	657.604	101
Ostali finansijski rashodi	569...	3	5
Ukupno finansijski rashodi:	AOP 238	1.806.051	1.868.461

Iz tabelarnog pregleda finansijskih rashoda vidljivo je da su znatno niže kamate po kreditima, razlog se ogleda u otplati pojedinih partija kreditnih linija, povećanje kursnih razlika u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu.

15. Ostali prihodi 31.12.2018.

Ostali prihodi	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	670600	73.786	45.203
Dobici po osnovu prodaje materijala	675000	94.633	100.927
Viškovi izuzimajući viškove zaliha učinaka	676...	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	677...	1.895.000	3.000.060
Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	678901	32.540	237.706
Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	679...	1.067.539	676.791
Ukupno ostali prihodi:	AOP 246	3.163.498	4.060.687

Naplaćena otpisana potraživanja u 2018. godini u iznosu od 1.895.000 KM najvećim dijelom se odnose na naplaćena ispravljena potraživanja od Aluminijs d.d. Mostar. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja se odnose na Aktuarski izračun u 2018.godini za 2019.godinu. Smanjenje ove vrste rezervisanja je rezultat smanjenja broja zaposlenih (70 radnika), u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu.

16. Ostali rashodi 31.12.2018.

Ostali rashodi	Konto	2018. u KM	2017. u KM
Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	570...	1.570.269	1.165.084
Manjkovi izuzimajući manjkove zaliha učinaka	576...	-	-
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	578...	1.457	10.313.026
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	579...	188.820	324.901
Ukupno ostali rashodi:	AOP 257	1.760.546	11.803.011

Ostali rashodi u 2018.godini iznose 1.760.546KM a najvećim dijelom se odnose na rashodovanje demontirane opreme po Elaboratu o popisi imovine, zaliha, potraživanja i obaveza. Troškovi sudskih sporova i isplata šteta po osnovu eksproprijacije zemljišta fizičkim licima su znatno niži u odnosu na isti obračunski period 2017.godine, a razlika se ogleda u ispravci sumnjivih i spornih potraživanja u 2017.godini (Banka Srpske u iznosu od 10.308.359KM).

17. Ukupni prihodi i rashodi 31.12.2018

Ukupni prihodi ostvareni u periodu 01.01.-31.12.2018.godine iznose 123.322.688KM, a isti su manji za 14.042.386 KM, a razlika je rezultat ukidanja donacija u 2017.godini u iznosu od 10.194.149KM, što u 2018.godini nije slučaj, prihodi od priključaka u iznosu od 3.102.500KM u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu.

Ukupni rashodi ostvareni u periodu 01.01.-31.12.2018.godine iznose 130.099.726KM, isti su manji za 6.964.917KM. U 2017.godini rashodi od ispravke potraživanja su enormno veći u odnosu na 2018.godinu, zbog ispravke potraživanja od Banke Srpske u iznosu od 10.308.359KM. Troškovi amortizacije su povećani u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu u iznosu od 3.760.936KM, kako je navedeno u Tački 10. U 2018.godini manji su troškovi radne snage u odnosu na 2017.godinu u iznosu od 1.222.116 KM, zbog manjeg broja radnika u 2018.godini, kao i troškovi poreza, doprinosa na lična primanja, itd...

Tako da je u 2018.godini u Bilansu uspjeha ostvaren gubitak u iznosu 6.958.549KM, kao razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda.

Kada se ovaj gubitak od 6.958.549KM "prebije" sa dobitcima utvrđenim direktno u kapitalu u iznosu od 7.806.624KM (kao rezultat ukidanja ukupnih revalorizacionih rezervi) dobije se Neto dobitak od 848.075KM.

18. Promjene na OS - Kompanija 31.12.2018.

PROMJENE NA OS	Ostala nematerijalna ulaganja	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ukupno osnovna sredstva
Nabavna vrijednost						
Stanje, na kraju prethodne godine 31. 12. 2017.	57,321,698.83	47,992,206.79	503,287,129.24	401,653,493.80	72,318,611.07	1,082,573,139.73
Nabavke u toku perioda					33,599,701.90	33,599,701.90
Aktiviranja u toku perioda	2,972,934.65	61,685.00	11,473,664.98	26,454,911.05	-	0.00
Procjena u toku perioda						
Prenos u toku perioda	-277,532.28	277,532.28				0.00
Prenos vitalnih rezervnih dijelova u toku perioda						
Otpisi u toku perioda	-9,093.32	-165,542.74	-188,290.00	-2,976,159.03		-3,339,085.09
Manjak u toku perioda						
Viškovi u toku perioda						
Ostale nepomenute promjene u toku perioda					-34,523.04	-34,523.04
Stanje na kraju perioda 31. 12. 2018.	60,008,007.88	48,165,881.33	514,572,504.22	425,132,245.82	64,920,594.25	1,112,799,233.50
Ispravka vrijednosti						
Stanje na kraju prethodne godine 31. 12. 2017.	1,003,680.56	0.00	82,122,123.01	79,930,205.88	0.00	163,056,009.45
Amortizacija u toku perioda	1,727,761.69	0.00	26,622,623.81	29,051,647.21		57,402,032.71
Procjena u toku perioda						
Otpisi u toku perioda	-7,893.32		-34,510.01	-1,726,413.08		-1,768,816.41
Manjak u toku perioda						
Ostale nepomenute promjene u toku perioda						
Stanje na kraju perioda 31.12.2018.	2,723,548.93	0.00	108,710,236.81	107,255,440.01	0.00	218,689,225.75
Stanje, 31. decembar 2017, neto	56,318,018	47,992,207	421,165,006	321,723,288	72,318,611	919,517,130
Stanje, 31. decembar 2018, neto	57,284,459	48,165,881	405,862,267	317,876,806	64,920,594	894,110,008

19. Dugoročni finansijski plasmani 31.12.2018.

Dugoročni finansijski plasmani	Konto	31.12.2018.	31.12.2017.
		u KM	u KM
Dugoročni krediti u zemlji	043...	122.586	200.012
Dugoročno oročeni depoziti kod finansijskih organizacija	048...	30.000.000	110.000.000
<i>Unicredit Bank a.d., Banja Luka</i>		20.000.000	40.000.000
<i>Sparkasse Bank d.d., Sarajevo</i>		-	10.000.000
<i>Sberbanka ad Banja Luka</i>		-	-
<i>Nova Banka ad Banja Luka</i>		-	30.000.000
<i>Intesa Sanpaolo Banka dd Sarajevo</i>		10.000.000	30.000.000
Ukupno dugoročni finansijski plasmani:	AOP 021	30.122.586	110.200.012

Dugoročno oročeni depoziti kod finansijskih organizacija na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 30.000.000 KM su oročena kod domaćih banaka po kamatnoj stopi od 1,10% do 1,95%.

20. Zalihe 31.12.2018.

Zalihe	Konto	31.12.2018.	31.12.2017.
		u KM	u KM
Materijal za izradu učinaka u skladištu	101...	3.921.969	3.952.732
Rezervni dijelovi u skladištu	102...	7.939.198	7.778.975
Alat, inventar i HTZ oprema u skladištu	103...	329.416	283.227
Ostali materijal u skladištu	108...	429.576	599.760
Dati avansi za zalihe i usluge ostalim licima	151...	4.113	64.900
Ukupno zalihe:	AOP (033+038)	12.624.272	12.679.594

21. Kratkoročna potraživanja 31.12.2018.

Kratkoročna potraživanja		31.12.2018.	31.12.2017.
Konto		u KM	u KM
Potraživanja po osnovu prodaje:			
Kupci iz Republike Srpske	201000	16.369.710	29.884.846
Kupci iz Federacije BiH	202000	21.342.784	17.635.973
Sumnjiva i sporna potraživanja	208...	1.712.425	3.605.968
<i>Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca</i>	209...	<i>(1.712.425)</i>	<i>(3.605.968)</i>
		37.712.494	47.520.819
Druga kratkoročna potraživanja			
Potraživanja za kamatu i dividendu od drugih subjekata	221...	82.098	423.004
Potraživanja od zaposlenih	222...	12.603	8.470
Potraživanja od državnih organa i organizacija	223...	691.143	664.375
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	224...	443.340	443.340
Potraživanja za preplaćene ostale poreze i doprinose	225...	12.689	12.689
Ostala kratkoročna potraživanja	226...	505.572	507.029
Sumnjiva i sporna potraživanja	228...	-	-
<i>Ispravka vrijednosti drugih kratkoročnih potraživanja</i>	229...	<i>-</i>	<i>-</i>
		1.747.445	2.058.907
Ukupno kratkoročna potraživanja:	AOP 040	39.459.939	49.579.726

Ukupna kratkoročna potraživanja u 2018.godini su manja za 10.119.787KM u odnosu na 2017.godinu a rezultat su poboljšane naplate potraživanja od kupaca u Republici Srpskoj.

22. Kratkoročna potraživanja 31.12.2018.

Pregled najznačajnijih kupaca		31.12.2018.
		u KM
Elektroprivreda RS Trebinje		13.541.243
Elektroprivreda HZHB Mostar		3.418.427
Elektroprivreda BiH Sarajevo		9.203.640
NOS BiH		1.472.176
EFT Rudnik i termoelektrana Stanari		2.651.344
Aluminij Mostar		3.617.899

Od Aluminij d.d. Mostar pored potraživanja od 3.617.899KM postoji i potraživanje na ispravi potraživanja od kupaca u iznosu od 1.672.591KM, tako da je ukupno potraživanje na dan 31.12.2018.godine 5.290.490KM.

Pored povećanog procenta naplate potraživanja od kupaca još uvijek nije na zadovoljavajućem nivou. Najveća potraživanja su od kupaca za električnu energiju iz Republike Srpske kako je vidljivo i iz Tabelarnog prikaza.

23. Gotovina i gotovinski ekvivalenti 31.12.2018.

		31.12.2018.	31.12.2017.
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	Konto	u KM	u KM
Poslovni račun - domaća valuta	241...	95.564.884	8.587.283
Poslovni račun - strana valuta	242...	521.760	192.963
Izdvojena novčana sredstva	243...	1.343.713	1.285.139
Ostala novčana sredstva	246.	17.604	20.502
Ukupno gotovina i gotovinski ekvivalenti:	AOP 056	97.447.961	10.085.887

Iznos gotovine na dan 31.12.2018.godine je veliki iz razloga što procedura izbora banaka za oročavanje sredstava dugo traje a u 2018.godini je istekao rok već ranije oročenim sredstvima.

24. Kapital 31.12.2018.

Na osnovu Zakona o osnivanju Kompanije za prenos električne energije u Bosni i Hercegovini (Službeni Glasnik BiH, broj: 35/04) formirano je akcionarsko društvo za prenos električne energije Elektroprenos-Elektroprijenos BiH a.d. Banja Luka.

Na osnovu ovog Zakona utvrđen je iznos početnog kapitala Društva koje vlasništvo entiteta Federacije BiH i Republike Srpske, pri čemu Vlada Federacije raspolaže sa 58,89% vrijednosti kapitala, a Vlada Republike Srpske sa 41,11% vrijednosti kapitala.

Struktura osnovnog kapitala Društva na dan 31.12.2018. godine data je u narednom pregledu:

Osnovni kapital	Procenat učešća	Broj akcija	Vrijednost kapitala
Vlada Federacije BiH	58,89	44.518.991	445.189.908
Vlada Republike Srpske	41,11	31.075.175	310.751.749
Ukupno osnovni kapital:	100,00	75.594.166	755.941.657

Nominalna vrijednost jedne akcije na dan 31.12.2018. godine iznosi 10,00 KM (deset konvertibilnih maraka).

Rezerve	Konto	31.12.2018.	2017
Rezerve	Dio 32	7.093.491	7.093.491
Revalorizacione rezerve	330,331,334	197.587.319	205.393.942
Ukupno rezerve:	AOP 112 i 116	204.680.810	212.487.433

25. Rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihodi

Rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihodi	Konto	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	404...	4.199.789	5.215.377
Odložene poreske obaveze	407...	4.615.828	4.471.946
Razgraničeni prihodi i primljene donacije	408...	23.049.614	24.374.103
Ukupno rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihodi:	AOP 126	31.865.231	34.061.426

Obaveza po sudskom sporu čiji je ishod neizvjestan, kada se iznos precizno ne može utvrditi ne priznaje se kao obaveza, sve dok ne postane izvjesno da će Kompanija izgubiti spor, te se iz istih razloga nije izvršilo rezervisanje.

Neophodno je objelodaniti sporove koji su materijalno značajni a koji se vode protiv Kompanije Elektroprenos BiH a.d. Banja Luka na dan 31.12.2018.godine:

- spor po tužbi JP Elektroprivreda HZ HB d.d. Mostar protiv Kompanije, sa iznosom glavnice 31.643.765,90 KM, uvećane za troškove postupka i zakonsku zateznu kamatu koja je dostigla nivo iznosa glavnice, a prema prvostepenoj nepravosnažnoj Presudi Okružnog privrednog suda u Banja Luci, broj: 57 0 Ps 101878 13 Ps od 15.03.2018. godine, protiv koje je Kompanija izjavila žalbu
- dva spora sa radnicima Kompanije za naknadu štete, u procijenjenom iznosu od 1.000.000,00 KM.

26. Dugoročni krediti 31.12.2018.

Dugoročni krediti	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
<i>Dugoročni krediti u inostranstvu:</i>		
EIB 20785 (EUR)	6.699.091	13.428.348
IDA 35340 BOS (XDR)	22.494.863	23.910.328
ISINEL FAD	13.253.144	14.136.683
EBRD 891-37972 (EUR)	-	-
Power I Rap 30280	-	-
Power II Ida 30710	-	-
<i>Ukupno dugoročni krediti</i>	42.447.098	51.475.359
<i>Tekuće dospjeće dugoročni krediti u inostranstvu:</i>		
EIB 20785 (EUR)	6.729.259	6.729.259
IDA 35340 BOS (XDR)	2.039.788	1.911.434
ISINEL FAD	883.542	883.542
EBRD 891-37972 (EUR)	-	3.140.273
Power I Rap 30280	-	-
Power II Ida 30710	-	-
<i>Ukupno kratkoročni krediti</i>	9.652.589	12.664.508
Ukupno obaveze po kreditima:	52.099.687	64.139.867

27. Kratkoročne finansijske obaveze 31.12.2018.

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 9.652.589 KM (na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 12.664.508 KM) se odnose na dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopjevaju za godinu dana. Razlika od 3.011.919KM (12.664.508-9.652.589) se najvećim dijelom odnosi na otplatu kredita EBRD 891-37972 u cjelosti.

28. Obaveze iz poslovanja 31.12.2018.

Obaveze iz poslovanja	Konto	31.12.2018.	31.12.2017.
		u KM	u KM
Primljeni avansi	430...	80.014	-
Dobavljači iz Republike Srpske	432...	3.122.936	3.418.770
Dobavljači iz Federacije BiH	433...	751.712	4.535.774
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	435...	104.642	301.593
Ostale obaveze iz poslovanja	439...	1.265.308	3.076.443
Ukupno obaveze iz poslovanja:	AOP 150	5.324.612	11.332.580

Smanjenje obaveza iz poslovanja u 2018.godini u odnosu na 2017.godinu za 6.007.968KM (11.332.580-5.324.612), rezultat je apsolutne likvidnosti Elektroprenosa a samim tim i blagovremenim izmirivanjem dospjelih obaveza.

29. Obaveze za zarade i naknade zarada 31.12.2018.

Obaveze za zarade i naknade zarada	Konto	31.12.2018.	31.12.2017.
		u KM	u KM
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	450...	2.343.179	2.405.761
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada	451...	183.853	205.342
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada	452...	1.402.117	1.448.089
Obaveze za ostala neto lična primanja	456...	202.666	175.529
Obaveze za porez na ostala lična primanja	457...	10.050	6.947
Obaveze za doprinose na ostala lična primanja	458...	49.722	34.599
Ukupno obaveze za zarade i naknade zarada:	AOP 157	4.191.587	4.276.267

30. Upravljanje finansijskim rizicima

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima, kao što su kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje finansijskim rizicima je usmjereno na minimiziranje potencijalnih negativnih efekata na finansijske performanse Društva u uslovima nepredvidivosti kretanja na finansijskim tržištima.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbjeđuje da u svakom trenutku ispunjava svoje obaveze. Rizikom likvidnosti se upravlja održavanjem odgovarajućih novčanih rezervi, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospjeća finansijskih sredstava i obaveza.

Upravljanje rizikom kapitala

Upravljanje rizikom kapitala služi rukovodstvu Društva da očuva mogućnost poslovanja po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze, kratkoročne i dugoročne, umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

31. Potencijalne obaveze

Na dan 31.12.2018. godine ukupna procijenjena vrijednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva iznose oko 33.500.000KM, isti se ne mogu vrijednosno precizno izmjeriti, od kojih su dva sudska spora najznačajnija i sa procijenjenom vrijednosti od 32.643.766 KM, kako slijedi:

Elektroprivreda Hrvatske Zajednice Herceg Bosne ne prihvata Diobni bilans, na kome je zasnovan početni bilans Društva sa stanjem na dan 01. mart 2006. godine, i protiv Društva je pokrenula spor u iznosu od 31.643.766 KM, a po osnovu internih odnosa Elektroprenosa BiH a.d. Banja Luka OP Mostar dok je Elektroprenos OP Mostar funkcionisao u sastavu Elektroprivrede HZHB Mostar. Okružni privredni sud u Banjaluci je nadležan za dalji postupak.

Prvostepene presude Okružnog privrednog suda u Banja Luci a u vezi tužbe Elektroprivrede HZHB Mostar, broj: 57 0 Ps 101878 13 Ps od 15.03.2018. godine, kojom je tužitelju pored glavnice dosuđena isplata troškova postupka i zakonske zatezne kamate počev od 28.02.2006. godine, pa do isplate, a protiv koje je Kompanija izjavila žalbu. Osnov žalbe Kompanije je kapitalizacija spornog iznosa po Početnom bilansu a na osnovu čega su utvrđeni procenti učešća Entiteta u BiH. Svi sporovi vezani za Početni bilans Kompanije na dan 28.02.2006.godine su u nadležnosti Arbitražne procedure a ne Sudova BiH.

Dvije tužbe zaposlenih "EPHZHB" d.o.o. Mostar i zaposlenih u Elektroprenosu BiH a.d. Banja Luka su u sudskom postupku za naplatu naknade štete za neisplaćeno životno osiguranje u procijenjenom iznosu od 1.000.000 KM.

U 2018. godini Kompanija na kontu Rezervisanja za sudske sporove ima evidentiran iznos rezervisanja od 421.066,07 KM iz ranijin godina. Napominjemo da je u toku 2018. godine po osnovu izgubljenih sudskih sporova isplaćeno oko 80.000,00 KM, što ide u prilog tome da nema potrebe za dodatnim rezervisanjima.

32. Događaji nakon datuma izvještavanja

Nakon 31.12.2018 godine – datuma izvještavanja, do dana odobrenja ovih finansijskih izvještaja nemamo saznanja da postoje događaji koji bi prouzrokovali korekciju ovih finansijskih izvještaja, kao i događaji koji su materijalno značajni za objavljivanje u ovim finansijskim izvještajima.



Ovlašteno lice

PRILOZI

Prilog 1

Pregled fakturisane prenesene energije i naplate po kupcima za 2018. god.

Red.br.	Kupac	Nenaplaćeno sa 01.01.2018	Fakturisano u 2018 godini	Ukupno Fakturisano	Naplaćeno u 2018	Nenaplaćeno sa 31.12.2018	% Naplate
1	2	3	4	5(3+4)	6	7 (5-6)	8((6/5)*100)
1	Elektroprivreda RS Trebinje	19.954.132,05	*44.722.600,31	64.676.732,36	51.072.301,63	13.604.430,73	78,97
2	Elektroprivreda HZHB Mostar	2.681.608,70	15.739.341,75	18.420.950,45	15.002.522,58	3.418.427,87	81,44
3	Elektroprivreda BiH Sarajevo	6.894.770,87	49.872.782,34	56.767.553,21	47.563.913,45	9.203.639,76	83,79
4	NOS Sarajevo	531.430,06	*9.049.114,60	9.580.544,66	8.103.829,32	1.476.715,34	84,59
5	EFT Rudnik i termoelektrana Stanari	0,00	156.923,25	156.923,25	138.366,86	18.556,39	88,17
6	EFT Bileća	174.322,44	1.981.977,99	2.156.300,43	1.983.870,79	172.429,64	92,00
7	ASA Energija Sarajevo	0,00	360.995,03	360.995,03	282.530,41	78.464,62	78,26
8	AL TRADE Mostar		*12.961.132,59	12.961.132,59	9.385.536,47	3.575.596,12	72,41
9	Ukupno	30.236.264,12	134.844.867,86	165.081.131,98	133.532.871,51	31.548.260,47	80,89

UKUPNO NENAPLAĆENO SA 01.01.2018

30.236.264,12

UKUPNO FAKTURISANO U 2018

134.844.867,86

UKUPNO POTRAŽIVANJE

165.081.131,98

UKUPNO NAPLAĆENO U 2018

133.532.871,51

UKUPNO NENAPLAĆENO SA 31.12.2018

31.548.260,47

% NAPLATE KUMULATIV

80,89

% NAPLATE ZA 2018

99,03

Napomena:

- * Kod Elektroprivrede RS Trebinje, NOS BiH i AL Trade u koloni "Fakturisano u 2018. godini" sadržane su i kamate obračunate na dan 31.12.2018. godine za neblagovremeno plaćanje.
- Sa kupcem Aluminij d.d Mostar potpisano je sudsko poravnanje br 57 O Ps 107645 14 PS kod Okružnog privrednog suda Banjaluka o načinu izmirenja dospjelog duga.

Prilog 2
Analitički pregled rashoda

Tabela 1

u KM

	RASHODI	Ostvarenje 2018	Ostvarenje 2017	Indeks 3/4
1	2	3	4	5
A)	Poslovni rashodi	126.415.438	123.262.377	102,56
	Materijalni troškovi	2.428.573	2.544.792	95,43
	-materijal	1.537.417	1.784.676	86,15
	-gorivo	891.156	760.116	117,24
	Troškovi proizvodnih usluga	5.316.481	5.267.733	100,93
	-transportne usluge (trošak tranzita el.energije, troškovi prevoza, PTT usluge)	1.446.636	1.260.830	114,74
	-zakupnine	204.792	259.803	78,83
	-troškovi usluga održavanja	2.855.117	2.974.583	95,98
	-ostale usluge (komunalne usluge, troš. obezbjeđenja, troš. zaš. na radu i sl.)	809.936	772.517	104,84
	Troškovi bruto zarada	55.126.443	56.348.559	97,83
	-bruto plata	47.501.253	48.647.051	97,64
	-ostala lična primanja	7.625.190	7.701.508	99,01
	Amortizacija	57.402.032	53.641.097	107,01
	Ostali poslovni rashodi (nematerijalni troškovi)	6.141.909	5.460.196	112,49
	-troškovi neproizvodnih usluga	2.522.675	2.523.135	99,98
	-troškovi reprezentacije	82.909	156.349	53,03
	-troškovi premije osiguranja	150.936	182.307	82,79
	-troškovi platnog prometa, članarina	135.694	139.041	97,59
	-troškovi poreza i doprinosa	3.156.891	2.216.699	142,41
	-ostali nematerijalni troškovi	92.804	242.665	38,24
B)	Finansijski rashodi	1.806.051	1.868.459	96,66
	negativne kursne razlike i ostali fin. rashodi	657.608	104	-
	-troškovi kamata	1.148.444	1.868.355	61,47
C)	Ostali rashodi	1.878.237	11.933.807	15,74
	RASHODI UKUPNO (A+B+C)	130.099.726	137.064.643	94,92

Analitički pregled rashoda po poslovnim oblastima

Tabela 2

u KM

RASHODI		Konto	Direkcija			OP BL			OP SA			OP TZ			OP MO			Ukupno		
			Ostvarenje 2018	Ostvarenje 2017	Indeks 4/5	Ostvarenje 2018	Ostvarenje 2017	Indeks 7/8	Ostvarenje 2018	Ostvarenje 2017	Indeks 10/11	Ostvarenje 2018	Ostvarenje 2017	Indeks 13/14	Ostvarenje 2018	Ostvarenje 2017	Indeks 16/17	Ostvarenje 2018	Ostvarenje 2017	Indeks 19/20
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
A)	Poslovni rashodi		12.331.655	10.541.419	116,98	24.863.790	25.077.330	99,15	32.658.451	32.898.378	99,27	24.176.059	22.970.888	105,25	32.385.483	31.774.361	101,92	126.415.438	123.262.377	102,56
1	Materijalni troškovi	51	86.230	95.012	90,76	570.992	600.909	95,02	669.478	796.318	84,07	511.753	518.510	98,70	590.120	534.042	110,50	2.428.573	2.544.792	95,43
	1.1. materijal		18.990	24.817	76,52	368.638	412.880	89,28	426.514	569.924	74,84	380.777	405.231	93,97	342.498	371.825	92,11	1.537.417	1.784.677	86,15
	1.2. gorivo		67.240	70.195	95,79	202.354	188.029	107,62	242.964	226.394	107,32	130.976	113.279	115,62	247.622	162.217	152,65	891.156	760.115	117,24
2	Troškovi usluga	53	1.385.985	987.243	140,39	815.969	948.297	86,05	1.193.579	1.071.277	111,42	777.102	802.818	96,80	1.143.846	1.458.098	78,45	5.316.481	5.267.733	100,93
	2.1. troškovi transportnih usluga		862.927	690.051	125,05	150.816	96.291	156,63	137.512	104.453	131,65	148.315	153.949	96,34	147.066	216.086	68,06	1.446.636	1.260.830	114,74
	2.2. troškovi usluga održavanja		355.599	212.494	167,35	538.094	746.070	72,12	708.330	600.622	117,93	518.375	552.386	93,84	734.719	863.011	85,13	2.855.117	2.974.583	95,98
	2.3. troškovi zakupina					40.303	47.664	84,56	54.402	108.631	50,08				110.087	103.508	106,36	204.792	259.803	78,83
	2.4. troškovi ostalih usluga		167.459	84.698	197,71	86.756	58.272	148,88	293.335	257.571	113,89	110.412	96.483	114,44	151.974	275.493	55,16	809.936	772.517	104,84
3	Troškovi bruto zarada	52	5.265.676	5.339.350	98,62	11.115.819	11.619.395	95,67	14.863.815	15.569.720	95,47	9.287.206	8.963.976	103,61	14.593.927	14.856.118	98,24	55.126.443	56.348.559	97,83
	3.1. bruto plata		4.672.995	4.702.396	99,37	9.345.617	9.760.475	95,75	12.948.813	13.543.937	95,61	8.041.837	7.832.591	102,67	12.491.991	12.807.652	97,54	47.501.253	48.647.051	97,64
	3.2. ostala lična primanja		592.681	636.954	93,05	1.770.202	1.858.920	95,23	1.915.002	2.025.783	94,53	1.245.369	1.131.385	110,07	2.101.936	2.048.466	102,61	7.625.190	7.701.508	99,01
4	Amortizacija	54	2.134.922	1.117.116	191,11	11.780.360	11.361.332	103,69	15.387.609	14.724.608	104,50	13.160.115	12.325.929	106,77	14.939.026	14.112.112	105,86	57.402.032	53.641.097	107,01
5	Troškovi rezervisanja																			
6	Ostali poslovni rashodi (nematerijalni troškovi)	55	3.458.842	3.002.698	115,19	580.650	547.397	106,07	543.970	736.455	73,86	439.883	359.655	122,31	1.118.564	813.991	137,42	6.141.909	5.460.196	112,49
B)	Finansijski rashodi	56	I	23	4,35	473.028	569.080	83,12	818.423	610.364	134,09	85.451	87.741	97,39	429.148	601.251	71,38	1.806.051	1.868.459	96,66
	Negativne kursne razlike i ostali fin. rashodi			0		128.009	27		370.282	75		26.477			132.836	2		657.604	104	-
	Troškovi kamata			23		345.018	569.053	60,63	448.141	610.289	73,43	58.974	87.741	67,21	296.311	601.249	49,28	1.148.444	1.868.355	61,47
	Ostalo		I			I									I			3		
C)	Ostali rashodi	57	71.959	10.349.959	0,70	423.643	262.219	161,56	650.162	583.685	111,39	337.671	696.641	48,47	394.802	41.303	955,87	1.878.237	11.933.807	15,74
RASHODI UKUPNO (A+B+C)			12.403.615	20.891.401	59,37	25.760.461	25.908.629	99,43	34.127.036	34.092.427	100,10	24.599.181	23.755.270	103,55	33.209.433	32.416.915	102,44	130.099.726	137.064.643	94,92

Analitički prikaz Bilansa stanja

Tabela 3

Grupa	P O Z I C I J A	AOP	Iznos tekuće godine 31.12.2018			31.12.2017	Indeks 6/7
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)		
1	2	3	4	5	6	7	8
00	AKTIVA						
01 do 05	A. STALNA IMOVINA (002+008+015+021+030)	001	1.160.841.018	218.689.225	942.151.793	1.046.764.310	90,01
01	I. Nematerijalna ulaganja (003 do 007)	002	60.718.765	2.723.548	57.995.217	58.050.383	99,90
010, dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003					
011, dio 019	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava	004	50.210.079	81.939	50.128.140	50.210.099	99,84
012, dio 019	3. Goodwil	005					
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna ulaganja	006	9.792.429	2.641.609	7.150.820	6.102.420	117,18
015, 016, dio 019	5. Avansi i nematerijalna ulaganja u pripremi	007	716.257		716.257	1.737.864	41,21
02	II. Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine (009 do 014)	008	1.069.972.608	215.965.677	854.006.931	878.508.416	97,21
020, dio 029	1. Zemljište	009	48.165.881		48.165.881	47.992.207	100,36
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010	514.572.504	108.710.237	405.862.267	421.165.006	96,37
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	425.132.246	107.255.440	317.876.806	321.723.288	98,80
023, dio 029	4. Investicione nekretnine	012					
024, dio 029	5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013					
027 i 028, dio 029	6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014	82.101.977		82.101.977	87.627.915	93,69
03	III. Biološka sredstva i sredstva kulture (016 do 020)	015	5.499		5.499	5.499	100,00
030, dio 039	1. Šume	016					
031, dio 039	2. Višegodišnji zasadi	017					
032, dio 039	3. Osnovno stado	018					
033, dio 039	4. Sredstva kulture	019					
037, 038, dio 039	5. Avansi i biološka sredstva kulture u pripremi	020	5.499		5.499	5.499	100,00
04	IV. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)	021	30.122.587		30.122.587	110.200.012	27,33
040, dio 049	1. Učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	022					
041, dio 049	2. Učešća u kapitalu drugih pravnih lica	023					
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024					
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025	122.587		122.587	200.012	61,29

044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026					
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027					
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijea	028					
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029	30.000.000		30.000.000	110.000.000	27,27
050	V. Odložena poreska sredstva	030	21.559		21.559		
	B. TEKUĆA IMOVINA (032+039+061)	031	161.902.469	12.020.784	149.881.685	72.908.948	205,57
	I. Zalihe, stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji (033 do 038)	032	12.624.272		12.624.272	12.679.594	99,56
10 do 15							
100 do 109	1. Zalihe materijala	033	12.620.159		12.620.159	12.614.694	100,04
110 do 112	2. Nedovršeni vlastiti učinci	034					
120	3. Gotovi proizvodi	035					
130 do 139	4. Roba	036					
140 do 149	5. Stalna sredstva namjenjena otuđenju	037					
150 do 159	6. Dati avansi	038	4.113		4.113	64.900	6,34
	II. Kratkoročna potraživanja i plasmani (040+047+056+059+060)	039	149.278.197	12.020.784	137.257.413	60.229.354	227,89
20,21,22	I. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	41.172.364	1.712.425	39.459.939	49.579.726	79,59
200, dio 209	a) Kupci-povezana pravna lica	041					
201, 202,203, dio 209	b) Kupci u zemlji	042	37.712.494		37.712.494	47.520.819	79,36
204, dio 209	c) Kupci u inostranstvu	043					
208, dio 209	d) Sumnjiva i sporna potraživanja	044	1.712.425	1.712.425			
210 do 219	d) Potraživanja iz specifičnih proizvoda	045					
220 do 229	e) Druga kratkoročna potraživanja	046	1.747.445		1.747.445	2.058.907	84,87
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047	10.327.672	10.308.359	19.313	29.758	64,90
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048					
231, dio239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	049					
232, dio239	c) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050					
233, 234, dio 239	d) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospijeva na naplatu u periodu do godinu dana	051	19.313		19.313	29.758	64,90
235, dio 239	e) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namjenjena trgovanju	052					
236, dio 239	f) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	053					
237	h) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namjenjeni prodaji ili poništavanju	054					

238, dio 239	i) Ostali kratkoročni finansijski plasmani	055	10.308.359	10.308.359			
24	3. Gotovina i ekvivalenti (057+058)	056	97.447.962		97.447.962	10.085.887	966,18
240	a) Gotovinski ekvivalenti-hartije od vrijednosti	057					
241 do 249	b) Gotovina	058	97.447.962		97.447.962	10.085.887	966,18
270 do 279	4. Porez na dodanu vrijednost	059	43.397		43.397	285.422	15,20
280 do 289 osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060	286.802		286.802	248.561	115,38
288	III Odložena poreska sredstva	061					
	C. POSLOVNA SREDSTVA (001+031)	062	1.322.743.487	230.710.009	1.092.033.478	1.119.673.258	97,53
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063					
	E. POSLOVNA AKTIVA (062+063)	064	1.322.743.487	230.710.009	1.092.033.478	1.119.673.258	97,53
880 do 888	F. VANBILANSNA AKTIVA	065					
	G. UKUPNA AKTIVA (064+065)	066	1.322.743.487	230.710.009	1.092.033.478	1.119.673.258	97,53

Tabela 4

u KM

Grupa	PASIVA	AOP	Iznos tekuće godine 31.12.2018	31.12.2017.	Indeks 4/5
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102-109+110+111+115+116-117+118-123)	101	995.635.070	1.002.593.618	99,31
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)	102	755.941.657	755.941.657	100,00
300	1. Akcijski kapital	103	755.941.657	755.941.657	100,00
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104			
303	3. Zadržani udjeli	105			
304	4. Ulozi	106			
305	5. Državni kapital	107			
306	6. Ostali kapital	108			
31	I. Upisani neuplaćeni kapital	109			
320 i 321	III. Emisiona premijai emisijni gubitak	110			
dio 32	IV. Rezerve (112 do 114)	111	7.093.491	7.093.491	100,00
322	1. Zakonske rezerve	112	7.093.491	7.093.491	100,00
323	2. Statutarne rezerve	113			
329	3. Ostale rezerve	114			
330,331 i 334	V. Revalorizacija rezerve	115	197.587.319	205.393.942	96,20
332	VI. Nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	116			
333	VII. Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	117			
34	VIII. Neraspoređeni dobitak (119 do 122)	118	35.012.603	34.164.528	102,48
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	119	34.164.528	27.466.569	124,39
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	120	848.075	6.697.959	12,66
342	3. Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima	121			
343	4. Neto prihod od samostalne djelatnosti	122			
35	IX. Gubitak do visine kapitala (124+125)	123			
350	1. Gubitak ranijih godina	124			

351	2. Gubitak tekuće godine	125			
40	B.DUGOROČNA REZERVISANJA (127 do 134)	126	31.865.231	34.061.426	93,55
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	127			
401	2. Rezervisanja z troškove za obnavljanje prirodnih bogatstava	128			
402	3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	129			
403	4. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	130			
404	5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	131	4.199.789	5.215.377	80,53
407	6. Odložene poreske obaveze	132	4.615.828	4.471.946	103,22
408	7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije	133	23.049.614	24.374.103	94,57
409	8. Ostala dugoročna rezervisanja	134			
	C. OBAVEZE (136+144)	135	64.533.177	83.018.214	77,73
41 osim 418	I. Dugoročne obaveze (137 do 143)	136	42.452.313	51.483.181	82,46
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137			
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138			
412	3. Obaveze po dugoročnim hartijama od vrijednosti	139			
413 i 414	4. Dugoročni krediti	140	42.447.098	51.475.359	82,46
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141			
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	142			
419	8. Ostale dugoročne obaveze	143	5.215	7.822	66,67
42 do 48	II. Kratkoročne obaveze (145+150+156+157+158+159+160+161+162+163)	144	22.080.864	31.535.033	70,02
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145	9.652.589	12.664.508	76,22
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146			
424 i 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koje za plaćanje dospijevaju za godinu dana	147	9.652.589	12.664.508	76,22
426	c) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148			
429	d) Ostale kretkoročne finansijske obaveze	149			
43	2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	5.324.612	11.332.580	46,98
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	151	80.014		
431	b) Dobavljači -povezana pravna lica	152			
432,433,434	c) Dobavljači u zemlji	153	3.874.648	7.954.544	
435	d) Dobavljači iz inostranstva	154	104.642	301.593	34,70

439	e) Ostale obaveze iz poslovanja	155	1.265.308	3.076.443	41,13
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	156			
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	157	4.191.587	4.276.267	98,02
460 do 469	5. Druge obaveze	158	92.115	87.303	105,51
470 do 479	6. Porez na dodanu vrijednost	159	1.436.613	808.796	177,62
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dadžbine	160	94.268	185.024	50,95
481	8. Obaveze za porez za dobitak	161	59.189	375.239	15,77
49 osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja	162	1.229.891	1.805.316	68,13
495	10. Odložene poreske obaveze	163			
	D. POSLOVNA PASIVA (101+126+135)	164	1.092.033.478	1.119.673.258	97,53
890 do 898	E. VANBILANSNA PASIVA	165			
	F. UKUPNA PASIVA (164+165)	166	1.092.033.478	1.119.673.258	97,53

KREDITNA ZADUŽENOST NA DAN 31.12.2018. GODINE

Tabela 5

Kreditna linija						u KM
	Stanje 01.01.2018.	Glavnica	Kamata	Kursne razlike	Stanje duga 31.12.2018.	Krajnji rok dospijeća
ISINEL FAD	15.020.224,82	883.541,80	33.873,28	0,10	14.136.683,12	03.10.2034. god
EIB br.20.785	20.157.607,30	6.729.259,03	579.663,13	0,01	13.428.348,28	15.09.2020. god
IDA 3534-BOS	25.821.769,60	1.844.225,93	522.518,12	557.106,85	24.534.650,52	01.05.2029. god
POWEP III - EBRD 891	3.140.272,82	3.140.272,24	12.354,21	-0,40	0,18	17.10.2018. god
UKUPNO	64.139.874,54	12.597.299,00	1.148.408,74	557.106,56	52.099.682,10	



ELEKTROPRIJENOS BIH
ЕЛЕКТРОПРЕНОС БИХ

**FINANSIJSKI IZVJEŠTAJ
ELEKTROPRENOSA BIH AD BANJALUKA
ZA PERIOD
01. januar – 30. jun 2019. godine**

Banjaluca, avgust 2019. godine

SADRŽAJ

Br	Naziv	Strana
	Uvod	2
1	Bilans uspjeha	3
1.1	Prihodi	4
1.2	Rashodi	6
1.3	Poslovni rezultat	8
2	Bilans stanja	9
3	Pokatatelji poslovanja	11
4	Bilans tokova gotovine	12
5	Izvještaj o promjenama u kapitalu	14
6	Promjene na osnovnim sredstvima	15
	Prilozi uz Finansijski izvještaj	17

UVOD

Osnovni finansijski podaci Elektroprenosa-Elektroprijenosa BiH a.d Banjaluka za prvo polugodište 2019. godine

➤ Ukupan prihod	60.100.212 KM
➤ Ukupni rashodi	64.699.738 KM
➤ Neto gubitak perioda	4.599.526 KM
➤ Dobici utvrđeni direktno u kapitalu	5.273.117 KM
➤ Ukupan neto dobitak u obračunskom periodu	673.591 KM
➤ Stanje poslovne imovine	1.081.835.299 KM
➤ Stalna imovina	1.002.445.411 KM
➤ Tekuća imovina	79.389.888 KM
➤ Ukupan kapital	991.035.544 KM
➤ Rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihodi	31.215.631 KM
➤ Obaveze	59.584.124 KM
➤ Stepennaplate prihoda od prenesene el. energije na dan 30.06. 2019 kumulativ	67,42%
➤ Stepennaplate prihoda od prenesene el. energije na dan 30.06.2019	104,84%

1. BILANS USPJEHA

za period 01.01-30.06. 2019. godine

u hiljadama KM

	<i>Ostvareno</i> <i>01.01-30.06.2019.</i>	<i>Ostvareno</i> <i>01.01-30.06.2018.</i>	<i>Odstupanje</i>
Prihodi			
Prihodi od prodaje	57.349	59.196	-1.847
Ostali poslovni prihodi	1.793	1.061	732
Ukupno poslovni prihodi	59.142	60.257	-1.115
Rashodi			
Amortizacija	28.607	28.382	225
Troškovi zarada	28.197	28.958	-761
Materijalni troškovi	1.056	1.248	-192
Troškovi proiz. usluga	2.702	1.873	829
Ostali poslovni rashodi	2.841	3.293	-452
Rrezervisanja			
Ukupno poslovni rashodi	63.403	63.754	-351
Dobitak/gubitak iz poslovanja	-4.261	-3.497	-764
Finansijski rashodi	859	861	-2
Finansijski prihodi	745	1.004	-259
Neposlovni rashod	438	151	287
Neposlovni prihod	214	1.409	-1.195
Ukupni prihodi	60.101	62.670	-2.569
Ukupni rashodi	64.700	64.766	-66
Dobit/gubitak prije poreza	-4.599	-2.096	-2.503
Porez na dobit			
Neto dobit/gubitak	-4.599	-2.096	-2.503

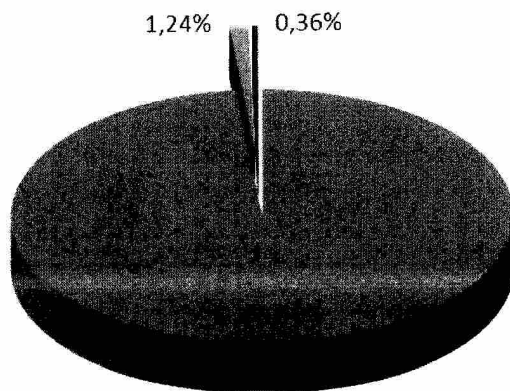
1.1 PRIHODI

Ukupno ostvareni prihodi u periodu 01.01-30.06.2019. godine iznose 60.100.212 KM, što je za 4,10% manje od ostvarenja za isti period 2018.godine. Ostvareni prihodi nisu posmatrani u odnosu na Plan, iz razloga što isti nije usvojen, te ne možemo koristiti parametre iz prijedloga Plana.

<i>PRIHODI</i>	<i>Ostvarenje 01.01-30.06. 2019</i>	<i>Ostvarenje 01.01-30.06. 2018</i>	<i>Indeks 2/3</i>
1	2	3	4
<i>Poslovni prihodi</i>	59.141.481	60.256.748	98,15
<i>Finansijski prihodi</i>	744.937	1.003.634	74,22
<i>Ostali prihodi</i>	213.794	1.409.470	15,17
<i>Ukupno</i>	60.100.212	62.669.852	95,90

Struktura prihoda I-VI 2019

■ *Poslovni prihod* ■ *Finansijski prihod* ■ *Ostali prihod*



Struktura poslovnih prihoda

u KM

<i>Poslovni prihod</i>	<i>Ostvarenje 01.01-30.06. 2019</i>	<i>Ostvarenje 01.01-30.06.2018</i>	<i>Indeks 2/3</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1. Prihod od prenesene el. energije	52.603.425	53.259.984	98,77
2. Prihod od prekograničnih kapaciteta	3.717.655	3.044.858	122,10
3. Prihod od ITC mehaniza	935.021	1.728.312	54,10
4. Prihod od priključka	92.500	1.162.500	7,96
5. Ostali poslovni prihodi	1.792.880	1.061.094	168,97
5.1. prihod od donacija	649.600	654.720	99,22
5.2. ostali prihodi	1.143.280	406.374	281,34
Ukupno (1+2+3+4+5)	59.141.481	60.256.748	98,15

U okviru poslovnih prihoda, prihod od prenesene električne energije ostvaren je u iznosu od 52.603.425 KM, prihod od prekograničnih kapaciteta u iznosu 3.717.655 KM, prihod od priključka u iznosu od 92.500 KM, dok je prihod od ITC mehanizma ostvaren u iznosu od 935.021 KM.

U poređenju sa istim periodom prethodne godine, prihod od prenesene energije je manji za 1,23%, dok je po osnovu prekograničnih kapaciteta veći za 22,10 %. Ostvareno je smanjenje prihoda po osnovu ITC mehanizma u odnosu na isti period prethodne godine za 45,90% dok je prihod od priključka manji za 92,04%. Prihod od donacija ostvaren je u iznosu od 649.600 KM.

Finansijski prihodi ostvareni su u iznosu 744.937 KM, manji su u odnosu na ostvarenje u 2018. godini za 25,78%. Finansijski prihod najvećim dijelom čini prihod od kamata na oročena sredstva 656.984 KM, preostali dio čini prihod od kamate na depozit po viđenju.

Ostali prihodi iznose 213.794 KM, odnose se na prihod od naplaćenih ispravljenih potraživanja, prihod po osnovu zaštite od rizika, prihod po osnovu ispravke greške, dobici po osnovu prodaje stalnih sredstava i materijala i sl.

U odnosu na ostvarenje u 2018. godini kada su ostali prihodi iznosili 1.409.470 KM evidentno je smanjenje.

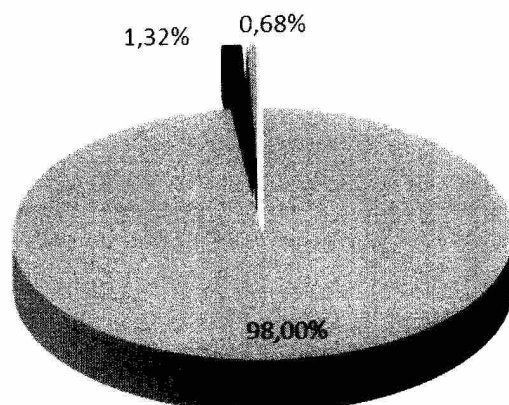
1.2 RASHODI

Ukupno ostvareni rashodi u periodu 01.01-30.06.2019. godine iznose 64.699.738 KM, manji su u odnosu na isti period prethodne godine za 0,10%. Ostvareni rashodi nisu posmatrani u odnosu na Plan, iz razloga što isti nije usvojen.

RASHODI	Ostvarenje 01.01-30.06. 2019	Ostvarenje 01.01-30.06.2018	Indeks 2/3
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1. Poslovni rashodi	63.402.931	63.754.067	99,45
2. Finansijski rashodi	858.969	860.869	99,78
3. Ostali rashodi	437.838	151.200	289,58
4. Ukupno	64.699.738	64.766.136	99,90

**Struktura rashoda
I-VI 2019**

■ Poslovni rashod ■ Finansijski rashod ■ Ostali rashodi



1.2.1 Poslovni rashodi

u KM

Poslovni rashodi	Ostvarenje I-VI 2019	Ostvarenje I-VI 2018	Indeks 2/3
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1. Materijalni troškovi	1.055.598	1.248.385	84,56
2. Troškovi proizvodnih usluga	2.702.142	1.873.006	144,27
3. Troškovi bruto zarada	28.197.610	28.957.862	97,37
a) troškovi radne snage	27.775.653	28.550.229	97,29
b) ostali troškovi bruto zarada (dnevnice, Upravni odbor, Odbor za reviziju itd.)	421.957	407.633	103,51
4. Amortizacija	28.606.520	28.381.885	100,79
5. Nematerijalni troškovi	2.841.060	3.292.929	86,28
Ukupno (1+2+3+4+5)	63.402.931	63.754.067	99,45

Učešće materijalnih troškova u poslovnim troškovima iznosi 1,66%, iskazani su u iznosu od 1.055.598 KM i u odnosu na isti period prethodne godine manji su za 15,44%. U okviru materijalnih troškova, troškovi materijala su ostvareni u iznosu 676.123 KM, dok su troškovi goriva ostvareni u iznosu 379.475 KM.

Troškovi proizvodnih usluga iskazani su u iznosu 2.702.142 KM, u odnosu na isti period prethodne godine ostvareno je povećanje za 44,27%. Najveću stavku u okviru ovih troškova čine troškovi tekućeg i investicionog održavanja koji iznose 1.529.792 KM, i u odnosu na isti period 2018. godine veći su za 68,65%.

Troškovi radne snage

Isplaćeni troškovi radne snage u prvom polugodištu 2019. godine za Kompaniju iznose 27.775.653 KM. Precizni podaci o isplaćenim troškovima radne snage dati su u slijedećem pregledu čija je struktura prikazana u skladu sa DERK-ovim načinom praćenja troškova radne snage, a koja se razlikuje od knjigovodstvenog tretmana troškova bruto zarada.

VRSTA NAKNADE	BRUTO IZNOS
1. Obračunate bruto plate	23.264.756
2. Topli obrok	1.372.015
3. Prevoz	319.134
4. Jubilarne nagrade	292.612
5. Otpremnine	348.076
6. Ostala lična primanja	297.635
7. Regres	1.881.425
UKUPNO PLATE I OSTALE NAKNADE	27.775.653

Troškovi amortizacije iznose 28.606.520 KM i čine 45,12% poslovnih troškova. U poređenju sa prethodnom godinom evidentno je povećanje za 0,79%. Ostvarenje veće amortizacije rezultat je aktiviranja osnovnih sredstava u izvještajnom periodu.

Nematerijalni troškovi su ostvareni u iznosu 2.841.060 KM, što je u odnosu na isti period prethodne godine manje za 13,72%. Značajne stavke na nematerijalnim troškovima čine komunalne naknade (307.194 KM), troškovi PDV-a po ITC mehanizmu i prekograničnim kapacitetima (639.012 KM) i troškovi naknade DERK-u (676.000 KM).

1.2.2 Finansijski rashodi

Finansijski rashodi za period I-VI 2019. godine iznose 858.969 KM, što je za 0,22% manje u odnosu na isti period prethodne godine. Finansijske rashode čine kamate po osnovu dugoročnih kredita u iznosu 696.576 KM i negativne kursne razlike u iznosu 162.393 KM.

1.2.3 Ostali rashodi

Ostali rashodi ostvareni su u iznosu 437.838 KM, najvećim dijelom se odnose na naknade štete trećim licima, troškove sudskih sporova i rashode po osnovu ispravke greške iz ranijih godina.

Analitički prikaz Rashoda dat je u Prilogu br.2 (tabela 1). U prilogu je prikazano i ostvarenje rashoda po organizacionim dijelovima (tabela 2).

1.3 POSLOVNI REZULTAT

	<i>Ostvareno 01/01-30/06/2019 u KM</i>	<i>Ostvareno 01/01-30/06/2018 u KM</i>
<i>Ukupni prihodi</i>	60.100.212	62.669.852
<i>Ukupni rashodi</i>	64.699.738	64.766.136
<i>Bruto rezultat</i>	-4.599.526	-2.096.284
<i>Tekući i odloženi porez na dobit -poreski rashodi perioda</i>		
<i>Neto rezultat</i>	-4.599.526	-2.096.284
<i>Dobici utvrđeni direktno u kapitalu</i>	5.273.117	2.927.960
<i>Ukupan neto dobitak u obračunskom periodu</i>	673.591	831.676

Kompanija je u I polugodištu 2019. godine ostvarila ukupan prihod u iznosu od 60.100.212 KM i rashode u iznosu od 64.699.738 KM iz čega je proizašao gubitak u bilansu uspjeha.

U bilansu stanja iskazani su dobici direktno u kapitalu od 5.273.117 KM, što je u obračunskom periodu rezultiralo ostvarenje ukupne neto dobiti od 673.591 KM.

2. BILANS STANJA
na dan 30. jun 2019. godine
(uporedba sa ostvarenjem na dan 31.12.2018.godine)

	<i>30.06.2019</i> <i>u hiljadama</i> <i>KM</i>	<i>31.12.2018</i> <i>u hiljadama</i> <i>KM</i>	<i>Odstupanje</i> <i>u hiljadama</i> <i>KM</i>
AKTIVA			
Stalna imovina			
Nematerijalna sredstva	56.547	57.995	-1.448
Nekretnine, postrojenja oprema i inv.nek.	835.779	854.007	-18.228
Biološka sredstva i sredstva kulture	5	5	0
Dugoročni finansijski plasmani	110.092	30.123	79.969
Odložena poreska sredstva	22	22	0
	<u>1.002.445</u>	<u>942.152</u>	<u>60.293</u>
Tekuća sredstva			
Zalihe	12.900	12.624	276
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	66.490	137.257	-70.767
	<u>79.390</u>	<u>149.881</u>	<u>-70.491</u>
UKUPNA AKTIVA	<u>1.081.835</u>	<u>1.092.033</u>	<u>-10.198</u>
PASIVA			
Kapital i rezerve			
Kapital	755.942	755.942	0
Rezerve	199.408	204.680	-5.272
Neraspoređena dobit	35.686	35.013	673
Gubitak do visine kapitala			
Ukupan kapital	<u>991.036</u>	<u>995.635</u>	<u>-4.599</u>
 Rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihodi	 31.215	 31.865	 -650
Ukupna rezervisanja	<u>31.215</u>	<u>31.865</u>	<u>-650</u>
Obaveze			
Dugoročne obaveze	42.587	42.452	135
Kratkoročne obaveze	16.997	22.081	5.084
	<u>59.584</u>	<u>64.533</u>	<u>4.949</u>
UKUPNA PASIVA	<u>1.081.835</u>	<u>1.092.033</u>	<u>-10.198</u>

Bilans stanja sa 30.06.2019. godine iskazan je u iznosu 1,08 milijardi KM, aktiva odnosno pasiva je smanjena za 0,93 %. U strukturi aktive dominantno učešće i dalje imaju stalna sredstva 92,66 %, dok obrtna sredstva čine 7,34 % ukupnog iznosa. Stalna sredstva su iskazana u iznosu 1.002.445.411 KM, a obrtna u iznosu 79.389.888 KM.

U strukturi pasive najznačajniji udio 91,61 % čini kapital koji iznosi 991.035.544 KM, slijede obaveze u iznosu 59.584.124 KM ili 5,51% i dugoročna rezervisanja 31.215.631 KM ili 2,88 %.

U analitici bilansa stanja koji je dat u Prilogu br.2 (tabela br.3 i 4), uporedbom bilansnih pozicija sa stanjem na dan 31.12.2018. godine uočavamo sljedeće:

- Nekretnine, postrojenja, oprema iznose 835.779.397 KM, smanjene su za 2,13 %,
- Potraživanja od kupaca iznose 32.816.395 KM i smanjena su za 12,98%,
- Novčana sredstva 30.06.2019. godine su iskazana u iznosu 30.570.641 KM, predstavljaju značajan iznos u strukturi obrtno imovine. Kompanija nema problem sa likvidnošću, jer svoje obaveze redovno izmiruje,
- Smanjenje ukupnog kapitala za 0,46 %,
- Smanjenje ukupnih obaveza za 7,67%. Pregled kreditne zaduženosti dat je u prilogu br. 2 (tabela br.5)
- Smanjenje dugoročnih rezervisanja za 2,04% .

3. POKAZATELJI POSLOVANJA

<i>Pokazatelji</i>	<i>I-VI 2019</i>	<i>Poželjne veličine</i>
<i>Pokazatelji likvidnosti</i>		
<i>Koeficijent tekuće likvidnosti (tekuća imovina/kratkoročne obaveze)</i>	4,67	>2
<i>Koeficijent trenutne likvidnosti (gotovina/kratkoročne obaveze)</i>	1,80	>0,1
<i>Koeficijent ubrzane likvidnosti (gotovina i potraživanja/kratkoročne obaveze)</i>	3,87	>1
<i>Koeficijent finansijske stabilnosti (dugotrajna imovina/kapital+dugoročne obaveze)</i>	0,97	<1
<i>Pokazatelji zaduženosti</i>		
<i>Koeficijent zaduženosti (ukupne obaveze/ukupna imovina)</i>	0,06	<0,5
<i>Koeficijent finansiranja (ukupne obaveze/kapital)</i>	0,06	<0,5
<i>Koeficijent vlastitog finansiranja (kapital/ukupna imovina)</i>	0,92	>0,5
<i>Pokazatelji aktivnosti</i>		
<i>Koeficijent obrta ukupne imovine (ukupan prihod/ukupna imovina)</i>	0,06	što veći
<i>Koeficijent obrta kratkotrajne imovine (ukupan prihod/tekuća imovina)</i>	0,76	što veći
<i>Pokazatelji ekonomičnosti</i>		
<i>Ekonomičnost ukupnog poslovanja (ukupni prihodi/ukupni rashodi)</i>	0,93	>1
<i>Ekonomičnost poslovnih aktivnosti (poslovni prihodi/poslovni rashodi)</i>	0,93	>1
<i>Ekonomičnost finansiranja (finansijski prihodi/finansijski rashodi)</i>	0,87	>1

U mjerenju stepena likvidnosti sučeljavaju se vrijednosti raspoloživih oblika novčanih sredstava prema vrijednosti postojećih kratkoročnih obaveza. Koeficijent tekuće likvidnosti za prvo polugodište 2019. godine iznosi 4,67, trenutne 1,80 a ubrzane 3,87 i ukazuje da Kompanija raspolaže sa dovoljno likvidnih sredstava (gotovine i potraživanja) kojima izmiruje dospjele kratkoročne obaveze.

Pokazatelji zaduženosti pokazuju strukturu kapitala i načine na koje preduzeće finansira svoju imovinu. Koeficijent zaduženosti za prvih šest mjeseci 2019. godine iznosi 0,06 dok koeficijent vlastitog finansiranja iznosi 0,92.

Koeficijent ekonomičnosti ukupnog poslovanja iznosi 0,93 i ukazuje da ukupni rashodi nemaju pokriće u ukupnim prihodima.

4. BILANS TOKOVA GOTOVINE30/06/2019
u hiljadama
KM**A TOKOVI GOTOVINE IZ POSL. AKTIVNOSTI****I Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti (1 - 3)** 71.726

1. prilivi od kupaca i primljeni avansi 71.452

2. prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.

3. ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti 274

II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 - 5) 46.006

1. odlivi po osnovu plaćanja dobavljačima i dati avansi 7.742

2. odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda 28.412

3. odlivi po osnovu plaćenih kamata 690

4. odlivi po osnovu poreza poreza na dobit 59

5. ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti 9.102

III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II) 25.720**IV Neto odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)****B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA** 54**I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 - 6)**

1. prilivi po osnovu kratk. finan. plasmana

2. prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela u kapitalu

3. pril. od prodaje nemat. sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava 22

4. prilivi od kamata 32

5. prilivi od dividendi i učešća u dobitku

6. prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana

II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 - 4) 87.894

1. odlivi po osnovu kratk. finan. plasmana

2. odlivi po osnovu kupovine akcija i udj. u kapitalu

3. odl. po osnovu kupovine nemat. sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava 7.894

4. odlivi po osn. ostalih dugor. finansijskih plasmana 80.000

III Neto prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)**IV Neto odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)** 87.840**C. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA** 26**I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 - 4)**

1. priliv po osnovu povećanja osnovnog kapitala

2. prilivi po osnovu dugoročnih kredita

3. prilivi po osnovu kratkoročnih kredita 26

4. prilivi po osnovu ostalih dug. i kratk. obaveza

II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 - 6) 4.783

1. odlivi po osn. otkupa sopstv. akcija i udjela

2. odlivi po osnovu dugoročnih kredita

3. odlivi po osnovu kratkoročnih kredita 4.783

4. odlivi po osnovu finansijskog lizinga

5. odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	
6. odlivi po osnovu dug. i krat. obaveza	
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	
IV Neto odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	4.757
G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (A I + BI + C I)	71.805
D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + CII)	138.683
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (+) - (G-D)	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (-) - (D-G)	66.877
Ž. GOTOVINA NA POČ. OBRAČ. PERIODA	97.448
Z. POZ. KURSNE RAZLIKE PO OSN. PRERAČ. GOTOVINE	
I. NEGAT. KURS. RAZLIKE PO OSN. PRER. GOTOVINE	
J. GOTOV. NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Ž + Đ - E + Z - I)	30.571

U prvom polugodištu 2019. godine ostvaren je neto priliv od poslovne aktivnosti u iznosu 25,72 miliona KM, dok je po osnovu aktivnosti finansiranja i aktivnosti investiranja ostvaren neto odliv u znosu 92,60 miliona KM.

Stanje novca i novčanih ekvivalenata na dan 30.06.2019. godine iznosi 30,57 miliona KM.

5. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U KAPITALU*(na dan 30.06.2019 godine)*

O P I S	Akcijski kapital	Revalorizacije rezerve	Ostale rezerve	Akumulisani neraspoređeni dobitak	Ukupno kapital
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1. Stanje na dan 31.12.2018. god	755.941.657	197.587.319	7.093.491	35.012.603	995.635.070
2. Efekti ispravke greške					
3. Ponovno iskazano stanje na dan 31.12.2018. god	755.941.657	197.587.319	7.093.491	35.012.603	995.635.070
4. Efekti materijalnih i nematerijalnih sredstava					
5. Neto gubitak/dobit perioda iskazan u bilansu uspjeha 01.01-30.06.2019.				-4.599.526	-4.599.526
6. Neto dobitak/gubitak perioda iskazan direktno u kapitalu		-5.273.117		5.273.117	
7. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka					
8. Stanje na dan 30.06.2019. god	755.941.657	192.314.202	7.093.491	35.686.194	991.035.544

Ukupan kapital na dan 30.06.2019. godine iznosi 991.035.544 KM i smanjen je u odnosu na stanje 31.12.2018. godine za iznos ostvarenog gubitka u bilansu uspjeha.

6. PROMJENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

za period 31.12.2018 -30.06.2019.

	<i>Ostala Nematerijalna ulaganja</i>	<i>Zemljište</i>	<i>Građevinski objekti</i>	<i>Oprema</i>	<i>Osnovna sredstva u pripremi</i>	<i>Ukupno osnovna sredstva</i>
Nabavna vrijednost						
Stanje, 31. decembar 2018.	60.008.008	48.165.881	514.572.504	425.132.246	64.920.594	1.112.799.233
Nabavke u toku perioda					11.666.003	11.666.003
Aktiviranje u toku perioda	242.424		2.040.590	17.632.068	-19.915.082	0
Procjena u toku perioda						
Prenos u toku perioda	-679.729	679.729				0
Prenos vitalnih rezervnih dijelova u toku perioda						
Otpis u toku perioda			-1.988	-383.258		-385.246
Manjak u toku perioda						
Viškovi u toku perioda						
Ostale nepomenute promjene u toku perioda					-2.390	-2.390
Stanje na kraju perioda 30. jun 2019.	59.570.703	48.845.610	516.611.106	442.381.056	56.669.125	1.124.077.600
Ispravka vrijednosti						
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2018.	2.723.549		108.710.237	107.255.440		218.689.226
Amortizacija u toku perioda	1.010.842		13.217.578	14.378.102		28.606.522
Procjena u toku perioda						
Otpisi u toku perioda			-1.988	-223.551		-225.539
Manjak u toku perioda						
Ostale nepomenute promjene u toku perioda						
Stanje na kraju perioda 30. jun 2019.	3.734.391		121.925.827	121.409.991		247.070.209
Stanje, 31. decembar 2018, neto	57.284.459	48.165.881	405.862.267	317.876.806	64.920.594	894.110.007
Stanje, 30. jun 2019, neto	55.836.312	48.845.610	394.685.279	320.971.065	56.669.125	877.007.391

Na dan 30.06.2019. godine sadašnja vrijednost osnovnih sredstava iznosi 877.007.391 KM.
Neto vrijednost osnovnih sredstava ne obuhvata avanse i zalihe investicionog materijala.

Prilozi Finansijskom izvještaju o poslovanju Kompanije su:

- Prilog br.1 - Pregled fakturisanja prenesene energije i naplate po kupcima za I prvo polugodište 2019.god.

- Prilog br.2:

- Analitički pregled rashoda
- Analitički pregled rashoda po poslovnim oblastima
- Analitički prikaz Bilansa stanja (Aktiva i Pasiva)
- Kreditna zaduženost

V.d. Izvršnog direktora za finansije:

Generalni direktor:

Mila Bule, dipl. ecc.

Mato Žarić, dipl.el. ing.

PRILOZI

Prilog 1**Pregled fakturisanja prenesene energije i naplate po kupcima na dan 30.06.2019.god.**

<i>Red.br.</i>	<i>Kupac</i>	<i>Nenaplaćeno sa 01.01.2019</i>	<i>Fakturisano u 2019 godini</i>	<i>Ukupno Fakturisano</i>	<i>Naplaćeno u 2019</i>	<i>Nenaplaćeno sa 30.06.2019</i>	<i>% Naplate</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5(3+4)</i>	<i>6</i>	<i>7 (5-6)</i>	<i>8((6/5)*100)</i>
1	Elektroprivreda RS Trebinje	13.604.430,73	22.092.235,38	35.696.666,11	26.114.287,59	9.582.378,52	73,16
2	Elektroprivreda HZHB Mostar	3.418.427,87	12.564.253,66	15.982.681,53	12.283.351,23	3.699.330,30	76,85
3	Elektroprivreda BiH Sarajevo	9.203.639,76	25.230.476,14	34.434.115,90	26.526.892,58	7.907.223,32	77,04
4	NOS Sarajevo	1.476.715,34	4.783.620,70	6.260.336,04	3.322.609,70	2.937.726,34	53,07
6	EFT Rudnik i termoelektrana Stanari	18.556,39	70.037,43	88.593,82	88.593,82	0,00	100,00
7	EFT Bileća	172.429,64	929.111,84	1.101.541,48	928.681,01	172.860,47	84,31
8	ASA Energija d.o.o Sarajevo	78.464,62	224.063,17	302.527,79	232.809,04	69.718,75	76,95
9	AL Trade d.o Mostar	3.575.596,12	56.236,97	3.631.833,09	50.000,00	3.581.833,09	1,38
10	Aluminij d.d. Mostar	5.290.489,75		5.290.489,75	50.000,00	5.240.489,75	0,95
11	Le Trading d.o.o Banjaluka		435.831,42	435.831,42		435.831,42	0,00
12	Ukupno	36.838.750,22	66.385.866,71	103.224.616,93	69.597.224,97	33.627.391,96	67,42

UKUPNO NENAPLAĆENO SA 01.01.2019

36.838.750,22

UKUPNO FAKTURISANO U 2019

66.385.866,71

UKUPNO POTRAŽIVANJE

103.224.616,93

UKUPNO NAPLAĆENO U 2019

69.597.224,97

UKUPNO NENAPLAĆENO SA 30.06.2019

33.627.391,96

% NAPLATE KUMULATIV

67,42

% NAPLATE

104,84

Prilog 2
Analitički pregled rashoda

Tabela 1

	KM		
<i>RASHODI</i>	<i>Ostvarenje 01.01-30.06. 2019</i>	<i>Ostvarenje 01.01-30.06. 2018</i>	<i>Indeks 2/3</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
A) Poslovni rashodi	63.402.931	63.754.067	99,45
Materijalni troškovi	1.055.598	1.248.385	84,56
-materijal	676.123	829.875	81,47
-gorivo	379.475	418.510	90,67
Troškovi proizvodnih usluga	2.702.142	1.873.006	144,27
-transportne usluge (troškovi prevoza, PTT usluge i sl.)	683.192	349.319	195,58
-zakupnine	86.577	108.841	79,54
-troškovi tekućeg održavanja	1.529.792	907.105	168,65
-ostale usluge	402.581	507.741	79,29
Troškovi bruto zarada	28.197.611	28.957.862	97,37
-bruto plata	23.450.967	23.959.073	97,88
-ostala lična primanja	4.746.644	4.998.789	94,96
Amortizacija	28.606.520	28.381.885	100,79
Ostali poslovni rashodi (nematerijalni troškovi)	2.841.060	3.292.929	86,28
troškovi neproizvodnih usluga	1.091.925	1.148.336	95,09
troškovi reprezentacije	35.482	37.679	94,17
troškovi premije osiguranja	65.529	68.655	95,45
troškovi platnog prometa, članarina	48.885	65.414	74,73
troškovi poreza i doprinosa	1.285.330	1.913.828	67,16
ostali nematerijalni troškovi	313.909	59.017	531,90
B) Finansijski rashodi	858.969	860.869	99,78
-negativne kursne razlike	162.393	401.269	40,47
-troškovi kamata	696.576	459.600	151,56
C) Ostali rashodi	437.738	151.200	289,58
UKUPNO RASHODI (A+B+C)	64.699.738	64.766.136	99,90

Analitički pregled rashoda po poslovnim oblastima

Tabela 2

u KM

	Opis	Konto	Uprava			OP BL			OP SA			OP TZ			OP MO			Ukupno		
			Ostvarenje I-VI 2019	Ostvarenje I-VI 2018	Indeks 4/5	Ostvarenje I-VI 2019	Ostvarenje I-VI 2018	Indeks 7/8	Ostvarenje I-VI 2019	Ostvarenje I-VI 2018	Indeks 10/11	Ostvarenje I-VI 2019	Ostvarenje I-VI 2018	Indeks 13/14	Ostvarenje I-VI 2019	Ostvarenje I-VI 2018	Indeks 16/17	Ostvarenje I-VI 2019	Ostvarenje I-VI 2018	Indeks 19/20
1	2	3	4	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
A)	Poslovni rashodi		6.263.068	5.795.108	108,08	12.330.113	12.776.547	96,51	16.103.335	16.532.337	97,41	11.909.552	12.038.303	98,93	16.796.865	16.611.771	101,11	63.402.931	63.754.067	99,45
1	Materijalni troškovi	51	30.587	41.173	74,29	252.218	295.630	85,32	315.407	331.539	95,13	187.595	239.140	78,45	269.791	340.902	79,14	1.055.598	1.248.385	84,56
	1.1.materijal	512	3.435	12.885	26,66	145.344	199.506	72,85	218.872	222.519	98,36	156.175	183.462	85,13	152.298	211.502	72,01	676.124	829.875	81,47
	1.2.gorivo	513	27.152	28.288	95,98	106.874	96.124	111,18	96.535	109.020	88,55	31.420	55.678	56,43	117.493	129.400	90,80	379.474	418.510	90,67
2	Troškovi usluga	53	637.132	239.590	265,93	313.736	337.663	92,91	560.545	509.334	110,05	221.037	289.614	76,32	969.692	496.802	195,19	2.702.142	1.873.006	144,27
	2.1.troškovi transportnih usluga	531	432.139	26.611	1.623,91	100.386	112.216	89,46	39.384	49.461	79,63	54.138	62.528	86,58	57.145	98.502	58,01	683.192	349.319	195,58
	2.2.troškovi tekućeg i investicionog održ	532	144.788	154.464	93,74	156.210	167.343	93,35	345.502	290.348	119,00	124.933	172.786	72,31	758.360	122.163	620,78	1.529.793	907.105	168,65
	2.3.troškovi zakupina	533				15.806	20.528	77,00	12.257	38.535	31,81				58.515	49.777	117,55	86.578	108.841	79,55
	2.4.troškovi ostalih usluga	539	60.205	58.515	102,89	41.334	37.576	110,00	163.402	130.990	124,74	41.966	54.300	77,29	95.672	226.360	42,27	402.579	507.741	79,29
3	Troškovi bruto zarada	52	2.741.080	2.717.232	100,88	5.543.823	5.927.891	93,52	7.647.542	7.757.586	98,58	4.785.130	4.816.736	99,34	7.480.035	7.738.419	96,66	28.197.611	28.957.862	97,37
4	Amortizacija	540	1.195.862	968.700	123,45	6.037.731	5.868.926	102,88	7.348.302	7.679.275	95,69	6.553.124	6.513.216	100,61	7.471.502	7.351.768	101,63	28.606.520	28.381.885	100,79
5	Troškovi rezervisanja																			
6	Ostali poslovni rashodi (nematerijalni troškovi)	55	1.658.407	1.828.413	90,70	182.605	346.437	52,71	231.539	254.603	90,94	162.666	179.597	90,57	605.845	683.880	88,59	2.841.060	3.292.929	86,28
B)	Finansijski rashodi	56	0	0		201.827	174.045	115,96	350.784	422.911	82,95	46.335	43.061	107,60	260.024	220.852	117,74	858.969	860.869	99,78
	Negativne kursne razlike					21.640	50.275		98.318	244.626		7.030	17.493		35.403	88.875		162.390	401.269	40,47
	Troškovi kamata					180.187	123.770		252.466	178.285		39.305	25.568		224.621	131.977		696.579	459.600	151,56
	Ostalo																	0		
C)	Ostali rashodi	57	6.772	62.909	10,76	41.729	17.062		141.538	28.632	494,34	195.462	41.746	468,22	52.337	851	6.150,06	437.838	151.200	289,58
Ukupno Rashodi (A+B+C)			6.269.840	5.858.017	107,03	12.573.669	12.967.654	96,96	16.595.657	16.983.880	97,71	12.151.349	12.123.110	100,23	17.109.226	16.833.474	101,64	64.699.738	64.766.136	99,90

Analitički prikaz Bilansa stanja

Tabela 3

		u KM					
Grupa	P O Z I C I J A	AOP	Iznos tekuće godine 30.06.2019			31.12.2018	Indeks 6/7
			Bruto	Ispravka vrijednosti	Neto (4-5)		
1	2	3	4	5	6	7	8
00	AKTIVA						
01 do 05	A. STALNA IMOVINA (002+008+015+021+030)	001	1.249.515.619	247.070.208	1.002.445.411	942.151.793	106,40
01	I. Nematerijalna sredstva (003 do 007)	002	60.281.460	3.734.391	56.547.069	57.995.217	97,50
010 dio 019	1. Ulaganja u razvoj	003					
011 dio 019	2. Koncesije,patenti,licence i ostala prava	004	49.579.850	135.578	49.444.272	50.128.140	98,64
012, dio 019	3.Goodwil	005					
014, dio 019	4. Ostala nematerijalna ulaganja	006	9.985.353	3.598.813	6.386.540	7.150.820	89,31
015,016, dio 019	5.Avansi i nematerijalna ulaganja u pripremi	007	716.257		716.257	716.257	100,00
02	II. Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine (009 do 014)	008	1.079.115.214	243.335.817	835.779.397	854.006.931	97,87
020, dio 029	1. Zemljište	009	48.845.611		48.845.611	48.165.881	101,41
021, dio 029	2. Građevinski objekti	010	516.611.107	121.925.827	394.685.280	405.862.267	97,25
022, dio 029	3. Postrojenja i oprema	011	442.381.056	121.409.990	320.971.066	317.876.806	100,97
023, dio 029	4. Investicione nekretnine	012					
024, dio 029	6. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	013					
027,028., dio 029	5. Avansi i nekretnine,postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi	014	71.277.440		71.277.440	82.101.977	86,82
03	III Biološka sredstva i sredstva kulture (016 do 020)	015	5.499	0	5.499	5.499	100,00
030, dio 039	1.Šume	016					
031, dio 039	2.Višegodišnji zasadi	017					
032, dio 039	3.Osnovno stado	018					
033, dio 039	4.Sredstva kulture	019	5.499		5.499	5.499	100,00
037,038., dio 039	5.Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi	020					
04	IV. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)	021	110.091.887		110.091.887	30.122.587	365,48
040, dio 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	022					
041, dio 049	2. Učešća u kapitalu drugih pravnih lica	023					
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024					
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025	91.887		91.887	122.587	74,96
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026					
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027					

046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijanja	028					
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029	110.000.000		110.000.000	30.000.000	366,67
050	V. Odložena poreska sredstva	030	21.559		21.559	21.559	100,00
	B. TEKUĆA SREDSTVA (032+039+061)	031	91.360.672	11.970.784	79.389.888	149.881.685	52,97
10 do 15	I. Zalihe, stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji (033 do 038)	032	12.899.883		12.899.883	12.624.272	102,18
100 do 109	1. Zalihe materijala	033	12.889.037		12.889.037	12.620.159	102,13
110 do 119	2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i i nedovršenih usluga	034					
120 do 119	3. Zalihe gotovih proizvoda	035					
130 do 139	4. Zalihe robe	036					
140 do 149	5. Stalna sredstva i sredstvaobustavljenog poslovanja namijenjena prodaji	037					
150 do 159	6. Dati avansi	038	10.846		10.846	4.113	263,70
	II. Kratkoročna potraživanja i plasmani (040+047+056+059+060)	039	78.460.789	11.970.784	66.490.005	137.257.413	48,44
20,21,22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 046)	040	36.878.460	1.662.425	35.216.035	39.459.939	89,25
200, dio 209	a) Kupci-povezana pravna lica	041					
201,202,203, dio 209	b) Kupci u zemlji	042	32.816.395		32.816.395	37.712.494	87,02
204, dio 209	c) Kupci u inostranstvu	043					
208, dio 209	d) Potraživanja iz specifičnih proizvoda	044					
210 do 219	e) Sumnjiva i sporna potraživanja	045	1.662.425	1.662.425			
220 do 229	f) Druga kratkoročna potraživanja	046	2.399.640		2.399.640	1.747.445	137,32
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055)	047	10.323.657	10.308.359	15.298	19.313	79,21
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	048					
231, dio239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	049					
232, dio239	c) Kratkoročni krediti u inostranstvu	050					
233,234 i dio239	d) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospijeva na naplatu u periodu do godinu dana	051	15.298		15.298	19.313	79,21
235, dio 239	e) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namjenjena trgovanju	052					
236, dio 239	f) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	053					
237	h) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli na, jenjeni prodaji ili poništavanju	054					
238, dio 239	i) Ostali kratkoročni finansijski plasmani	055	10.308.359	10.308.359			
24	3. Gotovina i ekvivalenti (057+058)	056	30.570.641		30.570.641	97.447.962	31,37
240	a) Gotovinski ekvivalenti-hartije od vrijednosti	057					
241 do 249	b) Gotovina	058	30.570.641		30.570.641	97.447.962	31,37
270 do 279	4. Porez na dodanu vrijednost	059	1.576		1.576	43.397	3,63
280 do 289 osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	060	686.455		686.455	286.802	239,35

288	III Odložena poreska sredstva	061					
	B. POSLOVNA SREDSTVA(001+031)	062	1.340.876.291	259.040.992	1.081.835.299	1.092.033.478	99,07
29	C. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	063					
	D. POSLOVNA AKTIVA (062+063)	064	1.340.876.291	259.040.992	1.081.835.299	1.092.033.478	99,07
od 880 do 888	E. VANBILANSNA AKTIVA	065					
	F. UKUPNA AKTIVA (064+065)	066	1.340.876.291	259.040.992	1.081.835.299	1.092.033.478	99,07

Tabela 4

u KM

Grupa	POZICIJA	AOP	Iznos tekuće godine 30.06.2019	31.12.2018	Indeks 4/5
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102-109+-110+-111+112+116+117-118+119-123)	101	991.035.544	995.635.070	99,54
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)	102	755.941.657	755.941.657	100,00
300	1. Akcijski kapital	103	755.941.657	755.941.657	100,00
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104			
303	3. Zadržni udjeli	105			
304	4. Ulozi	106			
305	5. Državni kapital	107			
306	6. Ostali kapital	108			
31	I. Upisani neuplaćeni kapital	109			
320	III. Emisiona premija	110			
	IV. Emisioni gubitak	111			
322	V. Rezerve (113 do 115)	112	7.093.491	7.093.491	100,00
322	1. Zakonske rezerve	113	7.093.491	7.093.491	100,00
323	2. Statutarne rezerve	114			
329	3. Ostale rezerve	115			
330,331 i 334	VI. Revalorizacija rezerve	116	192.314.202	197.587.319	97,33
332	VII. Nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	117			
333	VIII. Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	118			
34	IX. Neraspoređeni dobitak (120 do 122)	119	35.686.194	35.012.603	101,92
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	120	35.012.603	34.164.528	102,48
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	121	673.591	848.075	79,43
343	4. Neto prihod od samostalne djelatnosti	122			
35	X. Gubitak do visine kapitala (124+125)	123	0	0	0
350	1. Gubitak ranijih godina	124			
351	2. Gubitak tekuće godine	125			
40	B.REZERVISANJA,ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE I RAZGRANIČENI PRIHODI (127 do 134)	126	31.215.631	31.865.231	97,96
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	127			

401	2. Rezervisanja za troškove za obnavljanje prirodnih bogatstava	128			
402	3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	129			
403	4. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	130			
404	5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	131	4.199.789	4.199.789	100,00
407	6. Odložene poreske obaveze	132	4.615.828	4.615.828	100,00
408	7. Razgraničeni prihod i primljene donacije	133	22.400.014	23.049.614	97,18
409	8. Ostala dugoročna rezervisanja	134			
	C. OBAVEZE (136+144)	135	59.584.124	64.533.177	92,33
41	I. Dugoročne obaveze (137 do 143)	136	42.586.578	42.452.313	100,32
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	137			
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	138			
412	3. Obaveze po dugoročnim hartijama od vrijednosti	139			
413 i 414	4. Dugoročni krediti	140	42.583.970	42.447.098	100,32
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	141			
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	142			
419	7. Ostale dugoročne obaveze	143	2.608	5.215	50,01
42 do 49	II. Kratkoročne obaveze (145+150+156+157+158+159+160+161+162+163)	144	16.997.546	22.080.864	76,98
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149)	145	4.875.390	9.652.589	50,51
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	146			
424 i 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koje za plaćanje dopijevaju za godinu dana	147	4.875.390	9.652.589	50,51
426	c) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	148			
429	d) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	149			
43	2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155)	150	6.233.376	5.324.612	117,07
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	151	80.014	80.014	
431	b) Dobavljači -povezana pravna lica	152			
432, 433, 434	c) Dobavljači u zemlji	153	4.514.706	3.874.648	116,52
	d) Dobavljači u inostranstvu	154	406.947	104.642	388,89
439	e) Ostale obaveze iz poslovanja	155	1.231.709	1.265.308	97,34
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	156			
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	157	4.130.030	4.191.587	98,53
460 do 469	5. Druge obaveze	158	33.319	92.115	36,17
470 do 479	6. Porez na dodanu vrijednost	159	1.085.507	1.436.613	75,56
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dadžbine	160	107.845	94.268	114,40
481	8. Obaveze za porez za dobitak	161		59.189	

49 osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja	162	532.079	1.229.891	43,26
495	10. Odložene poreske obaveze	163			
	D. POSLOVNA PASIVA (101+126+135)	164	1.081.835.299	1.092.033.478	99,07
890 do 898	E. VANBILANSNA PASIVA	165			
	F. UKUPNA PASIVA (164+165)	166	1.081.835.299	1.092.033.478	99,07

KREDITNA ZADUŽENOST NA DAN 30 06 2019

Tabela 5

u KM

<i>Kreditna linija</i>	<i>Stanje 01.01.2019.</i>	<i>Glavnica</i>	<i>Kamata</i>	<i>Kursne razlike</i>	<i>Stanje duga 30.06.2019.</i>	<i>Krajnji rok dospijeća</i>
<i>ISINEL FAD</i>	<i>14.136.683</i>	<i>441.771</i>	<i>21.441</i>		<i>13.694.912</i>	<i>03.10.2034. god</i>
<i>EIB br.20.785</i>	<i>13.428.348</i>	<i>3.364.630</i>	<i>302.736</i>		<i>10.063.719</i>	<i>15.09.2020. god</i>
<i>IDA 3534-BOS</i>	<i>24.534.651</i>	<i>996.318</i>	<i>347.559</i>	<i>162.392</i>	<i>23.700.724</i>	<i>01.05.2029. god</i>
<i>UKUPNO</i>	<i>52.099.682</i>	<i>4.802.719</i>	<i>671.736</i>	<i>162.392</i>	<i>47.459.355</i>	

**Finansijski izvještaji za
period koji se završava 31.
decembra 2018. godine i
izvještaj nezavisnog
revizora**

“Elektroprenos – Elektroprijenos BiH”
a.d. Banja Luka

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora.....	3
Izveštaj o dobitku i gubitku i ostalom ukupnom rezultatu za period 01.01.2018. - 31.12.2018. godine.....	6
Izveštaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2018. godine.....	7
Bilans tokova gotovine za period 01.01.2018. - 31.12.2018. godine.....	8
Izveštaj o promjenama na kapitalu za period 01.01.2018. - 31.12.2018. godine.....	9
1. Osnovni podaci o društvu.....	10
2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja.....	11
3. Pregled značajnih računovodstvenih politika.....	12
4. Značajne računovodstvene procjene.....	19
5. Prihodi od prodaje učinaka.....	20
6. Ostali poslovni prihodi.....	21
7. Troškovi materijala.....	21
8. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda.....	22
9. Troškovi proizvodnih usluga.....	22
10. Troškovi amortizacije i rezervisanja.....	22
11. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa).....	23
12. Troškovi poreza.....	23
13. Finansijski prihodi.....	24
14. Finansijski rashodi.....	24
15. Ostali prihodi.....	25
16. Ostali rashodi.....	25
17. Porez na dobit.....	26
18. Nematerijalna ulaganja.....	27
19. Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine.....	28
20. Dugoročni finansijski plasmani.....	29
21. Zalihe.....	29
22. Kratkoročna potraživanja.....	30
23. Gotovina i gotovinski ekvivalenti.....	31
24. Kapital.....	31
25. Rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihodi.....	32
26. Dugoročni krediti.....	32
27. Kratkoročne finansijske obaveze.....	32
28. Obaveze iz poslovanja.....	33
29. Obaveze za zarade i naknade zarada.....	33
30. Porez na dodatu vrijednost.....	33
31. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja.....	33
32. Upravljanje finansijskim rizicima.....	34
33. Poreski propisi.....	35
34. Događaji nakon datuma izvještavanja.....	35
35. Usaglašavanje potraživanja i obaveza.....	35
36. Potencijalne obaveze.....	35

Izveštaj nezavisnog revizora

Grant Thornton d.o.o. Banja Luka
Vase Pelagića 2/IV
78 000 Banja Luka
Republika Srpska
Bosna i Hercegovina

T +387 51 211 509; +387 51 211 294
F +387 51 211 501
E office@grantthornton.ba
www.granthornton.ba

Akcionarima Društva „Elektroprenos – Elektroprijenos BiH“ a.d. Banja Luka

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja privrednog Društva „Elektroprenos - Elektroprijenos BiH“ a.d. Banja Luka (u daljnjem tekstu „Društvo“) koji obuhvataju izvještaj o finansijskom položaju na dan 31. decembra 2018. godine i izvještaj o dobitku i gubitku i ostalom ukupnom rezultatu, izvještaj o promjenama na kapitalu i bilans tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izvještaje.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izvještaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljno opisane u našem izvještaju u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA), i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Uvjereni smo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Isticanje pitanja

Kao što je navedeno u napomeni 36 uz finansijske izvještaje, procijenjena vrijednost sudskih sporova iskazana je u iznosu od 38.471.542 KM. U ukupnom iznosu najznačajniji je spor sa Elektroprivredom Hrvatske Zajednice Herceg Bosne koja ne prihvata Diobni bilans na kome je zasnovan početni bilans Društva sa stanjem na dan 01. mart 2006. godine. Elektroprivreda Hrvatske Zajednice Herceg Bosne protiv Društva je pokrenula spor u iznosu od 31.643.766 KM, a po osnovu naplate potraživanja. Okružni privredni sud u Banjaluci je nadležan za postupak.

Dana 15. marta 2018. godine Okružni privredni sud u Banjoj Luci donio je Presudu br. 57 0 Ps 1010878 13 Ps kojom se Elektroprenos/Elektroprijenos BiH a.d. Banja Luka obavezuje da Elektroprivredi Hrvatske Zajednice Herceg Bosne d.d. Mostar isplati iznos od 30.550.692 KM, sa zakonskom zateznom kamatom od 28. februara 2006. godine do dana isplate, te zakonsku zateznu kamatu u iznosu od 1.093.692 KM za period od 28. februara 2006. do 31. decembra 2008. godine. Po procjeni iznos zakonske zatezne kamate za period od 28. februara 2006. godine do dana isplate, je u visini glavnog duga.

Na osnovu procjene Komisije koja je formirana od strane Društva, na dan 31. decembra 2018. godine, kao i na osnovu činjenice da je Društvo uložilo žalbu na gore navedenu Presudu, na dan 31. decembra 2018. godine Društvo nije izvršilo rezervisanja po osnovu navedenog sudskog spora.

Kao što je navedeno u napomenama 18 i 19 uz finansijske izvještaje, trajno pravo korištenja zemljišta na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 49.834.639 KM, dok vrijednost zemljišta na isti dan iznosi 48.165.881 KM. Spomenuti iznos trajnog prava korištenja zemljišta predstavlja vrijednost zemljišta za koje Društvo nema adekvatnu posjedovnu dokumentaciju, već je evidentirano kao trajno pravo korištenja Diobenim bilansom. Društvo sprovodi postupke sticanja prava vlasništva nad zemljištem, tako da nakon dobijanja rješenja nadležnih sudova za pojedinačne parcele, vrši preknjižavanje sa pozicija nematerijalne imovine, na pozicije nekretnina.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po gore navedenim pitanjima.

Odgovornost Uprave za finansijske izvještaje

Uprava Društva je odgovorna za sastavljanje i fer prikazivanje finansijskih izvještaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja kao i za takve interne kontrole za koje Uprava Društva utvrdi da su neophodne i koje omogućavaju sastavljanje finansijskih izvještaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale uslijed pronevjere ili greške.

U sastavljanju finansijskih izvještaja, Uprava Društva je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju i objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja.

Lica ovlašćena za upravljanje odgovorna su za nadzor nad procesom finansijskog izvještavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li finansijski izvještaji, kao cjelina, bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prevare ili pogreške i izdati revizorov izvještaj koji uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viši nivo uvjerenja, ali nije garancija da će revizija u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prevare ili pogreške i smatraju se značajnim ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovu tih finansijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza finansijskih izvještaja, zbog prevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje internih kontrola;
- stičemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u datim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva;

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika, razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila Uprava;
- zaključujemo o primjerenosti korištenja računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja i, temeljno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pažnju u našem revizorskom izvještaju na povezane objave u finansijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modifikujemo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg revizorskog izvještaja. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju;
- ocjenjujemo ukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li finansijski izvještaji, osnovne transakcije i događaje na način kojim se postiže fer prezentacija

Mi komuniciramo sa onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi sa, između ostalih pitanja, planiranim obimom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i sve značajne nedostatke u internim kontrolama koji su otkriveni tokom naše revizije


Takođe, obezbjeđujemo Upravi izjavu da se pridržavamo relevantnih etičkih zahtijeva u vezi sa nezavisnošću i da ćemo im saopštiti sve odnose i ostala pitanja za koje se u razumnoj mjeri može očekivati da se odražavaju na našu nezavisnost, i, gdje je to primjenjivo, odgovarajuće mjere zaštite.

Od pitanja saopštenih Upravi, određujemo ona pitanja koja su bila od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izvještaja tekućeg perioda i, shodno tome, predstavljaju ključna pitanja revizije. Mi opisujemo ova pitanja u našem izvještaju revizora, osim ukoliko zakon ili regulativa isključuju javno objelodanjivanje u vezi sa pitanjem ili, kada, u izuzetno rijetkim okolnostima, odlučimo da pitanje ne bi trebalo da se saopšti u našem izvještaju zbog toga što se u razumnoj mjeri može očekivati da negativne posljedice saopštavanja prevaziđu korist za javni interes od saopštavanja tog pitanja.

Banja Luka, 25. april 2019. godine



Aleksandar Džombić, PhD
Managing Partner – Direktor
Grant Thornton d.o.o. Banja Luka



Nevena Milinković
Ovlašćeni revizor
Grant Thornton d.o.o. Banja Luka

Izveštaj o dobitku i gubitku i ostalom ukupnom rezultatu za period 01.01.2018. - 31.12.2018. godine

Bilansne pozicije	Napomene	2018. u KM	2017. u KM
Poslovni prihodi			
Prihodi od prodaje učinaka	5	115.784.589	116.533.861
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka		731.157	887.172
Ostali poslovni prihodi	6	1.360.412	11.634.781
		117.876.158	129.055.814
Poslovni rashodi			
Troškovi materijala	7	2.428.573	2.544.792
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	8	55.126.443	56.348.559
Troškovi proizvodnih usluga	9	5.316.481	5.267.733
Troškovi amortizacije i rezervisanja	10	57.402.032	53.641.097
Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	11	2.985.019	3.243.497
Troškovi poreza	12	2.864.514	1.913.953
Troškovi doprinosa		292.376	302.746
		126.415.438	123.262.377
Poslovni dobitak/(gubitak)		(8.539.280)	5.793.437
Finansijski prihodi	13	2.211.093	4.172.024
Finansijski rashodi	14	(1.806.051)	(1.868.459)
Ostali prihodi	15	3.163.498	4.060.687
Ostali rashodi	16	(1.760.546)	(11.803.009)
Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		71.939	76.543
Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		(117.691)	(130.798)
Dobitak prije oporezivanja		(6.777.038)	300.425
Tekući i odloženi porez na dobit	17	(181.511)	(1.641.392)
Neto dobitak / (gubitak)		(6.958.549)	(1.340.967)
Ostali dobici		7.806.624	8.038.926
Ukupan neto dobitak		848.075	6.697.959

Prateće napomene su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Izveštaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2018. godine

Bilansne pozicije	Napomene	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Stalna imovina			
Nematerijalna ulaganja	18	57.995.217	58.050.383
Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine	19	854.006.931	878.508.416
Biološka sredstva i sredstva kulture		5.499	5.499
Dugoročni finansijski plasmani	20	30.122.587	110.200.012
Odložena poreska sredstva		21.559	-
		942.151.793	1.046.764.310
Tekuća imovina			
Zalihe	21	12.624.272	12.679.594
Kratkoročna potraživanja	22	39.459.939	49.579.726
Kratkoročni finansijski plasmani		19.313	29.758
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	23	97.447.962	10.085.887
Porez na dodatu vrijednost		43.397	285.422
Aktivna vremenska razgraničenja		286.802	248.561
		149.881.685	72.908.948
UKUPNA AKTIVA		1.092.033.478	1.119.673.258
Kapital	24		
Osnovni kapital		755.941.657	755.941.657
Rezerve		7.093.491	7.093.491
Revalorizacione rezerve		197.587.319	205.393.942
Neraspoređeni dobitak		35.012.603	34.164.528
		995.635.070	1.002.593.618
Rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihodi	25	31.865.231	34.061.426
Dugoročne obaveze			
Dugoročni krediti	26	42.447.098	51.475.359
Ostale dugoročne obaveze		5.215	7.822
		42.452.313	51.483.181
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	27	9.652.589	12.664.508
Obaveze iz poslovanja	28	5.324.612	11.332.580
Obaveze za zarade i naknade zarada	29	4.191.587	4.276.267
Druge obaveze		92.115	87.303
Porez na dodatu vrijednost	30	1.436.613	808.796
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		94.268	185.024
Obaveze za porez na dobitak		59.189	375.239
Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja	31	1.229.891	1.805.316
		22.080.864	31.535.033
UKUPNA PASIVA		1.092.033.478	1.119.673.258

Prateće napomene su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Bilans tokova gotovine za period 01.01.2018. - 31.12.2018. godine

	2018. u KM	2017. u KM
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi od kupaca i primljeni avansi	146.242.742	123.925.607
Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	2.107.053	3.831.611
Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi	(19.297.349)	(22.471.568)
Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	(55.467.332)	(56.426.204)
Odlivi po osnovu plaćenih kamata	(1.785.789)	(1.640.890)
Odlivi po osnovu poreza na dobit	(375.239)	(81.586)
Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti	(14.722.660)	(10.292.584)
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	56.701.426	36.844.386
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana	110.000.000	40.000.000
Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških	73.786	16.514
Prilivi po osnovu kamata	2.053.853	2.381.891
Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina	(37.387.426)	(61.690.727)
Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana	(30.000.000)	-
Neto priliv/odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	44.740.213	(19.292.322)
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita	56.552	68.771
Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita	(14.136.116)	(11.684.988)
Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi	-	(7.058.416)
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	(14.079.564)	(18.674.633)
NETO PRILIV / (ODLIV) GOTOVINE	87.362.075	(1.122.569)
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	10.085.887	11.208.456
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	97.447.962	10.085.887

Prateće napomene su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

Izveštaj o promjenama na kapitalu za period 01.01.2018. - 31.12.2018. godine

	Osnovni kapital	Revalorizacione rezerve	Zakonske i statutarne rezerve	Akumulirani neraspoređen i dobitak	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2017. godine	755.941.657	213.432.869	6.721.995	34.896.480	1.010.993.001
Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	-	(1)	-	1	-
Neto dobitak/gubitak perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	-	(1.340.967)	(1.340.967)
Neto dobitak/gubitak perioda iskazan direktno u kapitalu	-	(8.038.926)	-	8.038.926	-
Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	-	-	371.496	(7.429.912)	(7.058.416)
Stanje na dan 31.12.2017./ 01.01.2018. godine	755.941.657	205.393.942	7.093.491	34.164.528	1.002.593.618
Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava	-	-	-	-	-
Neto dobitak/(gubitak) perioda iskazan u bilansu uspjeha	-	-	-	(6.958.548)	(6.958.548)
Neto dobitak/(gubitak) perioda iskazan direktno u kapitalu	-	(7.806.623)	-	7.806.623	-
Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokriće gubitka	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2018. godine	755.941.657	197.587.319	7.093.491	35.012.603	995.635.070

Prateće napomene su sastavni dio ovih finansijskih izvještaja.

1. Osnovni podaci o društvu

"Elektroprenos Bosne i Hercegovine" akcionarsko društvo Banja Luka – „Elektroprijenos Bosne i Hercegovine" akcionarsko društvo Banja Luka, registrovana je 01.02.2006. godine u Ministarstvu pravde BiH u Sarajevu, Rješenjem broj 08-50.3-01-4/06, a sastoji se od tri bivša Elektroprenosa koji su do dana registracije egzistirali u okviru tri Elektroprivrede (Elektroprivrede HZHB, Elektroprivrede RS i Elektroprivrede BiH). Elektroprenos je vlasništvo entiteta Federacije BiH i Republike Srpske, pri čemu Vlada Federacije raspolaže sa 58,89% vrijednosti kapitala, a Vlada Republike Srpske sa 41,11% vrijednosti kapitala. Na osnovu Odluke Nezavisnog člana Upravnog Odbora Elektroprenos Bosne i Hercegovine a.d. Banjaluka, Celia Whitaker od 14.12.2006. godine utvrđen je početni bilans Društva.

Na čelu Društva je Generalni direktor i pet Izvršnih direktora, i zajedno čine Upravu, zatim Upravni odbor od 7 članova. Uprava se sastoji od pet direkcija (Direkcija za planiranje sistema i inženjering, Direkcija za rad i održavanje sistema, Direkcija za finansije, Direkcija za kadrovske poslove i Direkcija za pravne poslove). Društvo je organizovano tako da je pored Uprave egzistiraju i četiri operativna područja: Mostar, Tuzla, Sarajevo i Banja Luka.

Djelatnost Društva koja ima prirodni monopol na tržištu reguliše Državna regulatorna komisija za prenos električne energije (DERK). Društvo su se organizovala prema teritorijalnom, procesnom i funkcionalnom principu, sa razgraničenjem nadležnosti, odgovornosti i ovlašćenjima. Organizacija Društva osigurava tehničko-tehnološko i ekonomsko jedinstvo elektroprenosne djelatnosti u Bosni i Hercegovini, efikasnost u radu i poslovanju, upravljanju i odlučivanju.

Sjedište Društva "Elektroprenos – Elektroprijenos BiH" a.d. Banja Luka je u ulici Marije Bursać 7a.

Šifra osnovne djelatnosti je 40.120 - Prenos električne energije.

JMB Društva je : 440236953009, Poreski broj Društva je: 402369530009.

Broj zaposlenih na dan 31. decembra 2018. godine je 1.252 radnika (na dan 31. decembra 2017. godine je 1.322 radnika).

2. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izvještaja

Osnove za sastavljanje finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske, Zakonom o računovodstvu i reviziji Federacije Bosne i Hercegovine i drugim računovodstvenim propisima koji se primjenjuju u Republici Srpskoj i Federaciji Bosne i Hercegovine. Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji, pravna lica u obavezi su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procjenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i objelodanjivanje finansijskih izvještaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumijeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izvještaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni dio standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja primjenjuju se za periode koji počinju 1. januara 2009. godine ili kasnije. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izvještaja za 2018. godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promjene u standardima i tumačenjima.

Prezentacija finansijskih izvještaja

Finansijski izvještaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS br. 63/16).

Finansijski izvještaji su iskazani u konvertibilnim markama (KM), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Konvertibilna marka predstavlja zvaničnu izvještajnu valutu u Republici Srpskoj.

Računovodstveni metod

Finansijski izvještaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrijednosti, osim ukoliko MSFI ne zahtijevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u primijenjenim računovodstvenim politikama.

Načelo stalnosti poslovanja

Finansijski izvještaji Društva sastavljeni su na osnovu načela stalnosti poslovanja.

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Prihodi

Prihodi od izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspjeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrijednosti.

Razgraničeni prihodi od donacija

Razgraničeni prihodi od donacija predstavljaju vrijednost primljenih osnovnih sredstava bez naknade, koji se amortizuju u iznosu koji predstavlja iznos troška godišnje amortizacije osnovnih sredstava koja su primljena bez naknade.

Donacije vezane za stalna sredstva se evidentiraju kao razgraničeni prihod i priznaju se kao prihodi na sistematskoj i proporcionalnoj osnovi u toku korisnog vijeka trajanja osnovnog sredstva.

Preračunavanje strane valute

Poslovne promjene nastale u stranoj valuti su preračunate u KM po zvaničnom kursu koji je važio na dan poslovne promjene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunati su u KM po zvaničnom kursu utvrđenom za taj dan.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Zvanični kursevi za EUR primijenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u KM su bili sljedeći:

Valuta	31.12.2018.	31.12.2017.
USD	1,70755	1,63081
SDR	2,37484	2,32248
CHF	1,74207	1,67136
EUR	1,95583	1,95583

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrijednost ili cijenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Porezi

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srpske i Federaciji Bosne i Hercegovine. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primjenom poreske stope od 10% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspjeha koji se koriguje za razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srpske i Federacije Bosne i Hercegovine.

Propisi Republike Srpske i Federacije Bosne i Hercegovine ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrijednosti sredstva i obaveza u finansijskim izvještajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike dok se odložena poreska sredstva priznaju u mjeri u kojoj je vjerovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primjenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspjeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

Primanja zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primjenjuju u Republici Srpskoj i Federaciji Bosne i Hercegovine, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbjeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je vjerovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrijednost ulaganja pouzdano mjerljiva, a obuhvataju ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu, kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja se amortizuju u toku korisnog vijeka pri čemu se primjenjuje proporcionalni metod amortizacije. Amortizacione stope su u skladu s jedinstvenom nomenklaturom.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja je 20%.

Nakon početnog priznavanja, nematerijalna sredstva se vode po nabavnoj vrijednosti umanjenoj za ukupnu amortizaciju.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrijednosti, odnosno po cijeni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja, nekretnina, postrojenja i opreme, nabavna vrijednost se koriguje za kumuliranu ispravku vrijednosti po osnovu amortizacije i za eventualne kumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrijednosti.

U slučaju procjene, nekretnine, postrojenja i oprema se vode po revalorizovanom iznosu koji čini njegova fer vrijednosti na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu naknadnu akumulisanu amortizaciju i naknadne akumulisane gubitke nastale zbog obezvređenja ovih sredstava, ukoliko takvi gubici postoje (MRS 16).

U nekretnine, postrojenja i opremu spadaju: zemljišta, građevinski objekti, postrojenja i oprema, investicione nekretnine, sredstva u pripremi, avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i investicione nekretnine i ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi.

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata, postrojenja, opreme i investicione imovine uvećava se za naknadne troškove po osnovu troškova adaptacije, zamjene dijelova i troškova generalnih popravki pod uslovom da se ovi troškovi mogu izmjeriti i da oni produžuju korisni vijek ili povećavaju učinak sredstva.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se izračunava primjenom proporcionalne metode u toku procijenjenog korisnog vijeka upotrebe sredstava, uz primjenu sljedećih stopa:

Naziv	Godine
Građevinski objekti	25-77
Nadzemni vodovi	34-50
Transformatorske stanice	20-50
Transformatori	30-50
Niskonaponski razvod	20-50

Mjerni uređaji	10-50
Teretna vozila	7-17
Putnička vozila	7-20
Namještaj	7-33

Obračun amortizacije počinje od narednog mjeseca u odnosu na mjesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se preispituju svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali namjeravani vijek njihovog korišćenja. U 2018. godini su u praktičnoj primjeni nove Nomenklature za sva nabavljena osnovna sredstva poslije procjene, i prilog su Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Povećanje knjigovodstvenog iznosa po osnovu revalorizacije sredstava pripisano je drugom sveobuhvatnom prihodu i prikazano kao revalorizacione rezerve u akcijskom kapitalu. Smanjenja koja su kompenzovala prethodna povećanja iste imovine se iskazuju u drugom sveobuhvatnom prihodu i zadužuju se prema ostalim rezervama direktno u kapitalu; sva ostala smanjenja se priznaju u bilansu uspjeha. Svake godine razlika između amortizacije na osnovu revalorizovanog knjigovodstvenog iznosa sredstva koja se iskazuje u bilansu uspjeha i amortizacije na osnovu prvobitne cijene imovine prenosi se iz 'revalorizacionih rezervi' na 'zadržanu zaradu'.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrijednosti i knjigovodstvene vrijednosti) priznaju se u bilansu uspjeha odgovarajućeg perioda.

Sredstva kulture

U sredstva kulture spadaju: sredstva kulture i sredstva kulture u pripremi i avansi za sredstva kulture. U momentu nabavke sredstva kulture se vrednuje po nabavnoj cijeni.

Ostali dugoročni finansijski plasmani

U ostale dugoročne finansijske plasmane spadaju: dugoročni krediti u zemlji i ostali dugoročni finansijski plasmani. Društvo utvrđuje klasifikaciju finansijskih plasmana prilikom inicijalnog priznavanja prema ugovorenim odredbama.

Zalihe i dati avansi

U zalihe spadaju: zalihe materijala, zalihe robe i dati avansi. Zalihe materijala, rezervnih dijelova, inventara sa jednokratnim otpisom i robe procjenjuju se po nabavnoj vrijednosti, koja obuhvata fakturnu vrijednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih dijelova, sitnog inventara i robe vrši se po metodi prosječne ponderisane cijene.

U slučaju smanjenja upotrebne vrijednosti zaliha za iznos stvarno nastalog i dokumentovanog smanjenja vrijednosti vrši se otpis zaliha na teret rashoda.

Umanjenje vrijednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrijednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrijednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće procijeniti nadoknadiivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sljedećih kategorija: sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha, investicije koje se drže do dospelja, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze. Društvo klasifikuje finansijske obaveze u dvije kategorije: obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha i ostale finansijske obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrijednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodjele prihoda i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja tačno diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili, gdje je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrijednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Prihodi se priznaju na bazi efektivne kamate za dužničke instrumente, izuzev za one koji su iskazani po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha.

Umanjenja vrijednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procjenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrijednosti imovine finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procijenjeni budući novčani tokovi sredstava izmijenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrijednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospjelih potraživanja koja nisu naplaćena u određenom periodu od datuma dospelja za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvjesna i dokumentovana. Promjene na računu ispravke vrijednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspjeha. Naplata otpisanih potraživanja knjiži se u bilansu uspjeha kao ostali prihod.

Kredit (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu klasifikuju se kao krediti (zajmovi) i potraživanja.

Kredit (zajmovi) i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrijednosti, primjenom metode efektivne kamate, umanjenoj za umanjene vrijednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primjenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gdje priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Potraživanja

Kratkoročna potraživanja procjenjuju se po nominalnoj vrijednosti. Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Potraživanja od dužnika koja nisu naplaćena u ugovorenom roku, a najdalje u roku od godinu dana, prenose se sa redovnih potraživanja na sumnjiva i sporna potraživanja, te se za ista provodi redovna zakonska procedura za naplatu (pokreće se sudski spor).

Direktan otpis vrši se po okončanju sudskog spora ili nakon isteka tri godine, na osnovu odluke nadležnog organa, u skladu sa zakonom i opštim aktima Kompanije. Ista se knjiže preko ispravke vrijednosti i rashoda, na osnovu odluke Upravnog odbora.

Kratkoročni finansijski plasmani

U kratkoročne finansijske plasmane spadaju: kratkoročni krediti u zemlji, dio dugoročnih kredita koji dopijeva za naplatu do godinu dana i ostali kratkoročni finansijski plasmani.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za godinu dana od dana dospelja indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

Gotovina i ekvivalenti gotovine

U gotovinu i ekvivalente gotovine spadaju: gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti, poslovni računi, izdvojena sredstva, akreditivi, blagajna ostala novčana sredstva i novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrijednost umanjena.

Hartije od vrijednosti koje su neposredno unovčljive i plemeniti metali smatraju se gotovinskim ekvivalentima. Hartije od vrijednosti procjenjuju se po nabavnoj vrijednosti a plemeniti metali procjenjuju se po vrijednosti izvedenoj iz cijena plemenitih metala na svjetskom tržištu.

Hartije od vrijednosti, depoziti po viđenju i gotovina u stranoj valuti procjenjuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

Dugoročne obaveze

U dugoročne obaveze spadaju: dugoročni ino krediti, krediti u zemlji i ostale dugoročne obaveze. Dugoročne obaveze u nacionalnoj valuti iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrijednosti, a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuju se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

Kratkoročne finansijske obaveze

U kratkoročne finansijske obaveze spadaju: kratkoročni krediti u zemlji, dio dugoročnih kredita koje dopijevaju za plaćanje do jedne godine, kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha i ostale kratkoročne finansijske obaveze.

Kratkoročne finansijske obaveze u nacionalnoj valuti iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrijednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Kratkoročne finansijske obaveze sa valutnom klauzulom vrednuju se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

Obaveze prema dobavljačima i druge obaveze

U obaveze prema dobavljačima i druge obaveze spadaju: obaveze iz poslovanja, obaveze iz specifičnih poslova, obaveze po osnovu zarada i naknada zarada, druge obaveze, osim obaveze za učešće u dobitku i obaveze za porez na dodatu vrijednost.

Obaveze iz poslovanja u nacionalnoj valuti iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

Obaveze za porez na dodatu vrijednost odnose se na obračunat porez na dodatu vrijednost kupcima u iznosu koji nije kompenzovan sa obračunatim porezom na dodatu vrijednost od strane dobavljača i po osnovu uvoza i nije plaćen fiskusu.

Pasivna vremenska razgraničenja

U pasivna vremenska razgraničenja spadaju: unaprijed obračunati rashodi perioda, obračunati prihodi budućeg perioda, razgraničeni zavisni troškovi nabavke, odloženi prihodi i primljene donacije, razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja i ostala pasivna vremenska razgraničenja.

Donacije vezane za stalna sredstva se evidentiraju kao razgraničeni prihod i priznaju se u prihode na sistematskoj i proporcionalnoj osnovi u toku korisnog vijeka trajanja osnovnog sredstva, odnosno prihodi po osnovu donacija stalnih sredstava priznaju se proporcionalno njihovim troškovima amortizacije, tokom cijelog vijeka trajanja osnovnog sredstva.

Kapital

Kapital predstavlja imovinu Društva nakon odbitka svih njegovih obaveza.

Zarađeni kapital (zadržana dobit) predstavlja dio dobiti iz poslovanja koji se uključuje u neto dobitak / gubitak tekućeg perioda i koji se može u skladu sa odlukama Skupštine akcionara koristiti za pokriće kumuliranog gubitka. U poslovnim knjigama zarađeni kapital se iskazuje u nominalnim iznosima.

Dobitak/gubitak

Dobitak / gubitak, kao razlika prihoda i rashoda u izvještajnom razdoblju, monetarna je stavka i bilansira se u nominalnom iznosu. Zbog činjenice da se ostvareni dobitak oporezuje, treba razlikovati:

- računovodstveni dobitak / gubitak: to je ostvareni neto dobitak / gubitak razdoblja prije oduzimanja poreza, i kao takav predstavlja knjigovodstvenu stavku i

- oporezivi dobitak / gubitak: to je obračunski ili izvedeni dobitak / gubitak razdoblja koji proizlazi iz propisa o porezu na dobitak, i kao takav predstavlja neknjigovodstvenu stavku.

Dobitak / gubitak obuhvaća obračun svih prihoda i rashoda koji su priznati u obračunskom periodu, osim:

- učinka revalorizacije dugotrajne imovine i dugotrajnih ulaganja, jer je sastavni dio vlasničke glavnice i knjiži se u korist revalorizacione rezerve i

- učinaka promjena računovodstvenih politika obavljenih prema osnovnom postupku, jer se knjiže kao usklađenje početnog stanja zadržanih zarada.

U bilansu se dobitak / gubitak iskazuje posebno od poslovnih aktivnosti i posebno od vanrednih aktivnosti.

Događaji nakon datuma izvještavanja

Događaji poslije datuma bilansa stanja su poslovni događaji nastali između 31. decembra izvještajne godine i datuma odobrenja za izdavanje finansijskih izvještaja za tu godinu.

Za efekte poslovnih događaja koji nastaju nakon datuma bilansa stanja i koji pružaju dokaz o stanjima koja su postojala na dan bilansa stanja vrši se korekcija prethodno priznatih iznosa u finansijskim izvještajima za koje Kompanija smatra da su materijalno značajni iznosi.

Za efekte poslovnih događaja koji nastaju nakon datuma bilansa stanja, a odnose se na okolnosti koje nisu postojale na dan bilansa stanja, ne vrši se korekcija priznatih iznosa, već se u napomenama uz finansijske izvještaje vrši objelodanjivanje prirode poslovnog događaja i procjena njegovih finansijskih efekata ili izjava da takva procjena ne može da se izvrši.

4. Značajne računovodstvene procjene

Sastavljanje finansijskih izvještaja zahtijeva od rukovodstva Društva da vrši procjene i koristi pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrijednosti sredstava i obaveza i objelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izvještaja, kao i prihoda i rashoda u toku izvještajnog perioda. Ove procjene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izvještaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procijenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtijevaju vršenje procjene i korišćenje pretpostavki predstavljena su u daljnjem tekstu:

a) Korisni vijek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procjenjuje preostali korisni vijek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procjena korisnog vijeka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promjenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procjena razlikuje od prethodnih procjena, promjene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i greške“. Ove procjene mogu da imaju materijalno značajan efekat na knjigovodstvenu vrijednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

b) Umanjenje vrijednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine i procjenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrijednosti nekog sredstva. Prilikom procjenjivanja umanjeња vrijednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodjeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promjene u dodjeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrijednost odnosno imovine.

c) Ispravka vrijednosti potraživanja

Ispravka vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja se vrši na osnovu procijenjenih gubitaka uslijed nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze. Procjena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi

potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promjenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promjene u uslovima poslovanja, djelatnosti ili okolnosti vezani za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrijednosti sumnjivih i spornih potraživanja objelodanjene u priloženim finansijskim izvještajima.

d) Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovornu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je vjerovatno da će odliv resursa biti potreban da se izmire obaveze i kada se može pouzdano izmjeriti iznos procjene.

Prilikom odmjerenja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na vjerovatne troškove, rukovodstvo Društva donosi određene procjene. Uslijed inherentne neizvjesnosti u postupku procjenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procjenom. Zbog toga se procjene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savjetnika. Izmjene procjena mogu da u značajnoj mjeri utiču na buduće poslovne rezultate.

Dugoročna rezervisanja predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih,
- ostala rezervisanja za vjerovatne troškove,
- gubitke po osnovu štetnih ugovora i
- ostala dugoročna rezervisanja.

Ova rezervisanja Društvo procjenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a ukida ih u momentu nastanka troškova koji tereti rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja za pokriće troškova ukidaju se u korist ostalih prihoda.

5. Prihodi od prodaje učinaka

Prihodi od prodaje učinaka	2018. u KM	2017. u KM
Prihod od prenesene električne energije	107.179.008	107.936.323
Prihod od priključka	1.162.500	4.265.000
Prihod od prekograničnih kapaciteta	4.501.875	3.206.440
Prihod od ITC mehanizma	2.941.206	1.126.098
Ukupno prihodi od prodaje učinaka:	115.784.589	116.533.861

U nastavku je prikaz prihoda od prenosa električne energije u Bosni i Hercegovini:

Prihodi od prodaje učinaka	2018. u KM	2017. u KM
Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj	39.970.447	40.000.087
Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH	72.872.936	75.407.676
Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu	2.941.206	1.126.098
Ukupno prihodi od prodaje učinaka:	115.784.589	116.533.861

6. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi	2018. u KM	2017. u KM
Prihod od zakupnina	18.681	17.945
Prihod od donacija	1.324.489	11.581.820
Ostali prihodi po drugim osnovima	17.242	35.016
Ukupno ostali poslovni prihodi:	1.360.412	11.634.781

Ostali prihodi u 2018. godini u iznosu od 1.360.412 KM (u 2017. godini u iznosu od 11.634.781 KM) najvećim dijelom (u iznosu od 1.324.489 KM) se odnose na prihode po osnovu donacija osnovnih sredstava, materijala i inventara.

7. Troškovi materijala

Troškovi materijala	2018. u KM	2017. u KM
Troškovi materijala za izradu učinaka	173.924	120.364
Troškovi ostalog materijala	1.363.494	1.664.312
Troškovi goriva i energije	891.155	760.116
Ukupno troškovi materijala:	2.428.573	2.544.792

8. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda

Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	2018. u KM	2017. u KM
Troškovi bruto zarada	45.978.900	47.244.398
Troškovi bruto naknada zarada	1.259.934	1.141.350
Troškovi bruto naknada čl. Upravnog i Nadzornog odbora	203.035	203.035
Troškovi bruto naknada čl. Odbora za reviziju, drugih odbora, komisija i sl.	59.383	58.268
Troškovi otpremnina, nagrada i pomoći	1.499.618	2.265.917
Troškovi zaposlenih na službenom putu	329.166	410.102
Troškovi ostalih ličnih rashoda	5.796.407	5.025.489
Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda:	55.126.443	56.348.559

9. Troškovi proizvodnih usluga

Troškovi proizvodnih usluga	2018. u KM	2017. u KM
Troškovi transportnih usluga	1.446.636	1.260.830
Troškovi usluga održavanja	2.855.117	2.974.583
Troškovi zakupa	204.792	259.803
Troškovi reklame i propagande	83.532	21.530
Troškovi ostalih usluga	726.404	750.987
Ukupno troškovi proizvodnih usluga:	5.316.481	5.267.733

10. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije i rezervisanja u 2018. godini iznose 57.402.032 KM (u 2017. godini u iznosu od 53.641.097 KM) u potpunosti se odnose na obračunatu amortizaciju materijalne i nematerijalne imovine. Povećanje troškova amortizacije u odnosu na 2017. godinu iznosi 3.760.936 KM, a rezultat je izmjene Nomenklature osnovnih sredstava, odnosno skraćenim vijekovima trajanja osnovnih sredstava a samim tim i većim amortizacionim stopama, odnosno ubrzanom amortizacijom, za sva osnovna sredstva koja nisu bila predmet procjene.

11. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)

Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa)	2018. u KM	2017. u KM
Troškovi neproizvodnih usluga	2.522.675	2.523.135
Troškovi reprezentacije	82.909	156.349
Troškovi premije osiguranja	150.936	182.307
Troškovi platnog prometa	61.509	66.829
Troškovi članarina	74.185	72.212
Ostali nematerijalni troškovi	92.805	242.665
Ukupno nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa):	2.985.019	3.243.497

Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) u 2018. godini iznose 2.985.019 KM (u 2017. godini iznose 3.243.497 KM) i najvećim dijelom se odnose na troškove neproizvodnih usluga. Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 2.522.675 KM (u 2017. godini u iznosu od 2.523.135 KM) najvećim dijelom se odnose na troškove naknade DERK u iznosu od 1.386.000 KM (u 2017. godini u iznosu od 1.339.000 KM).

12. Troškovi poreza

Troškovi poreza	2018. u KM	2017. u KM
Porez na imovinu	84.245	83.158
Naknada za opštekorisna dejstva šuma	86.326	96.156
Naknada za protivpožarnu zaštitu	49.723	52.617
Trošak vodne naknade	6.439	-
Naknada za korištenje i zagađenje voda	-	6.468
Naknada za uređenje građevinskog zemljišta	103	1.247
Komunalna taksa -naknada –RS	109.594	88.446
Komunalna taksa-naknada-FBIH	1.321.640	896.913
Taksa na istaknutu firmu	3.087	15.692
Republička taksa	5.040	5.000
Troškovi PDV-a po ITC mehanizmu i prekograničnim kapacitetima	1.198.317	668.256
Ukupno troškovi poreza:	2.864.514	1.913.953

13. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi	2018. u KM	2017. u KM
Prihodi od kamata	2.110.611	2.155.555
Pozitivne kursne razlike	100.478	2.016.467
Ostali finansijski prihodi	4	2
Ukupno finansijski prihodi:	2.211.093	4.172.024

Finansijski prihodi u 2018. godini u iznosu od 2.211.093 KM (u 2017. godini u iznosu od 4.172.024 KM) najvećim dijelom se odnose na prihode od kamata u iznosu od 2.110.611 KM.

Prihodi od kamata prikazani su u tabeli koja slijedi:

Prihodi od kamata	2018. u KM	2017. u KM
Prihodi od kamata na oročene depozite	1.654.118	2.144.523
Zatezne kamate u zemlji	413.773	-
Prihodi od ostalih kamata	42.720	11.032
Ukupno prihodi od kamata:	2.110.611	2.155.555

14. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi	2018. u KM	2017. u KM
Rashodi kamata	1.148.444	1.868.355
Negativne kursne razlike	657.604	100
Ostali finansijski rashodi	3	4
Ukupno finansijski rashodi:	1.806.051	1.868.459

Finansijski rashodi u 2018. godini u iznosu od 1.806.051 KM (u 2017. godini u iznosu od 1.868.459 KM) se uglavnom odnose na rashode kamata po kreditima u iznosu od 1.148.444 KM i isti su manji u odnosu na prethodnu godinu zbog otplate pojedinih partija kreditnih linija, prvenstveno otplate kredita EBRD 891-37972 u cjelosti.

15. Ostali prihodi

Ostali prihodi	2018. u KM	2017. u KM
Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	73.786	45.203
Dobici po osnovu prodaje materijala	94.633	100.927
Viškovi izuzimajući viškove zaliha učinaka	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	1.895.000	3.000.060
Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	32.540	237.706
Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi	1.067.539	676.791
Ukupno ostali prihodi:	3.163.498	4.060.687

Naplaćena otpisana potraživanja u 2018. godini u iznosu od 1.895.000 KM (u 2017. godini u iznosu od 3.000.060 KM) najvećim dijelom se odnose na naplaćena ispravljena potraživanja od Aluminija d.d. Mostar. Prihodi od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja se odnose na Aktuarski izračun u 2018. godini za 2019. godinu i smanjenje ove vrste rezervisanja je rezultat smanjenja broja zaposlenih u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu.

16. Ostali rashodi

Ostali rashodi	2018. u KM	2017. u KM
Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme	1.570.269	1.165.084
Manjkovi izuzimajući manjkove zaliha učinaka	-	-
Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja	1.457	10.313.025
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi	188.820	324.900
Ukupno ostali rashodi:	1.760.546	11.803.009

Ostali rashodi u 2018. godini u iznosu od 1.760.546 KM (u 2017. godini u iznosu od 11.803.009 KM) najvećim dijelom se odnose na rashodovanje demontirane opreme po Elaboratu o popisi imovine, zaliha, potraživanja i obaveza.

17. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući i odloženi porez na dobit	2018. u KM	2017. u KM
Tekući porez na dobit	59.189	910.928
Odloženi poreski rashodi perioda	122.322	730.464
Ukupno tekući i odloženi porez na dobit:	181.511	1.641.392

Tekući porez na dobit	2018. u KM	2017. u KM
Dobitak/ (gubitak) prije oporezivanja	(3.990.998)	300.425
Korekcija za poreske svrhe	4.582.887	13.932.227
Poreski dobitak/(gubitak)	591.889	14.232.652
Dio gubitka prenesen iz prethodnog perioda	-	(5.123.376)
Neto poreska osnovica	591.889	9.109.276
Ukupno tekući porez na dobit:	59.189	910.928

18. Nematerijalna ulaganja

	Pravo korištenja zemljišta	Dugoročna prava	Softver	NMU u pripremi	Avansi za NMU	Ukupno
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje na dan 01.01.2017.	89.339.924	151.060	653.997	7.060.366	:	97.205.347
Aktiviranja	-	-	6.402.756	(6.191.621)	-	211.135
Povećanja	-	-	-	-	654.085	654.085
Smanjenja	-	-	-	-	(379.383)	(379.383)
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.785)	-	-	-	(3.785)
Prenos	(39.227.754)	-	-	627.074	-	(38.600.680)
Korekcije	-	-	-	(32.657)	-	(32.657)
Stanje na dan 31.12.2017/01.01.2018.	50.112.170	147.275	7.056.753	1.463.162	274.702	59.054.062
Aktiviranja	-	234.721	2.738.214	(2.845.860)	-	127.075
Smanjenja	-	-	-	-	(274.702)	(274.702)
Otuđenja i rashodovanja	-	(6.556)	(2.538)	-	-	(9.094)
Prenosi	(277.531)	-	-	2.098.955	-	1.821.424
Stanje na dan 31.12.2018.	49.834.639	375.440	9.792.429	716.257	:	60.718.765
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI						
Stanje na dan 01.01.2017.	-	32.983	212.736	:	:	245.719
Amortizacija	-	20.148	741.597	-	-	761.745
Otuđenja i rashodovanja	-	(3.785)	-	-	-	(3.785)
Stanje na dan 31.12.2017/01.01.2018.	-	49.346	954.333	-	-	1.003.679
Amortizacija	-	39.149	1.688.614	-	-	1.727.763
Otuđenja i rashodovanja	-	(6.556)	(1.338)	-	-	(7.894)
Stanje na dan 31.12.2018.	-	81.939	2.641.609	-	-	2.723.548
Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2017. godine	50.112.170	97.929	6.102.420	1.463.162	274.702	58.050.383
Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2018. godine	49.834.639	293.501	7.150.820	716.257	:	57.995.217

19. Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva u pripremi	Ukupno osnovna sredstva
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje na dan 01.01.2017.	7.826.350	484.954.691	360.401.610	76.144.595	11.568.279	940.895.525
Nabavke u toku godine	-	-	-	63.279.350	-	63.279.350
Aktiviranja	953.752	18.389.082	43.183.533	(62.526.367)	-	-
Povećanja	-	-	-	-	11.771.791	11.771.791
Smanjenja	-	-	-	-	(11.658.868)	(11.658.868)
Prenosi	39.227.754	90.919	21.738	(950.865)	-	38.389.546
Otuđenja i rashodovanja	(15.649)	(147.563)	(1.953.387)	-	-	(2.116.599)
Stanje na dan 31.12.2017/01.01.2018.	47.992.207	503.287.129	401.653.494	75.946.713	11.681.202	1.040.560.745
Nabavke u toku godine	-	-	-	37.758.045	-	37.758.045
Aktiviranja	61.685	11.473.665	26.454.911	(37.990.261)	-	-
Povećanja	-	-	-	-	1.736.711	1.736.711
Smanjenja	-	-	-	-	(4.804.403)	(4.804.403)
Prenosi	277.532	-	-	(2.226.030)	-	(1.948.498)
Otuđenja i rashodovanja	(165.543)	(188.290)	(2.976.159)	-	-	(3.329.992)
Stanje na dan 31.12.2018.	48.165.881	514.572.504	425.132.246	73.488.467	8.613.510	1.069.972.608
ISPRAVKA VRIJEDNOSTI						
Stanje na dan 01.01.2017.	-	55.745.787	54.378.704	-	-	110.124.491
Amortizacija	-	26.443.947	26.435.404	-	-	52.879.351
Otuđenja i rashodovanja	-	(67.483)	(884.030)	-	-	(951.513)
Prenosi	-	(128)	128	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2017/01.01.2018.	-	82.122.123	79.930.206	-	-	162.052.329
Amortizacija	-	26.622.624	29.051.647	-	-	55.674.271
Otuđenja i rashodovanja	-	(34.510)	(1.726.413)	-	-	(1.760.923)
Stanje na dan 31.12.2018.	-	108.710.237	107.255.440	-	-	215.965.677
Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2017. godine	47.992.207	421.165.006	321.723.288	75.946.713	11.681.202	878.508.416
Sadašnja vrijednost na dan 31.12.2018. godine	48.165.881	405.862.267	317.876.806	73.488.467	8.613.510	854.006.931

20. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Dugoročni krediti u zemlji	122.587	200.012
Dugoročno oročeni depoziti kod finansijskih organizacija:		
<i>Unicredit Bank a.d., Banja Luka</i>	<i>20.000.000</i>	<i>40.000.000</i>
<i>Sparkasse Bank d.d., Sarajevo</i>	-	<i>10.000.000</i>
<i>Sberbanka ad Banja Luka</i>	-	-
<i>Nova Banka ad Banja Luka</i>	-	<i>30.000.000</i>
<i>Intesa Sanpaolo Banka d.d. Sarajevo</i>	<i>10.000.000</i>	<i>30.000.000</i>
Ukupno dugoročno oročeni depoziti:	30.000.000	110.000.000
Ukupno dugoročni finansijski plasmani:	30.122.587	110.200.012

Dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 30.122.587 KM (na 31. decembra 2017. godine u iznosu od 110.200.012 KM) se odnose na dugoročno oročene depozite kod domaćih banaka u iznosu od 30.000.000 KM po kamatnoj stopi od 1,10% do 1,95%.

21. Zalihe

Zalihe	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Materijal za izradu učinaka u skladištu	3.921.969	3.952.732
Rezervni dijelovi u skladištu	7.939.198	7.778.975
Alat, inventar i HTZ oprema u skladištu	329.416	283.227
Ostali materijal u skladištu	429.576	599.760
Dati avansi za zalihe i usluge ostalim licima	4.113	64.900
Ukupno zalihe:	12.624.272	12.679.594

22. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Potraživanja po osnovu prodaje:		
Kupci iz Republike Srpske	16.369.710	29.884.846
Kupci iz Federacije BiH	21.342.784	17.635.973
Sumnjiva i sporna potraživanja	1.712.425	3.605.968
<i>Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca</i>	<i>(1.712.425)</i>	<i>(3.605.968)</i>
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje:	37.712.494	47.520.819
Druga kratkoročna potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividendu od drugih subjekata	82.098	423.004
Potraživanja od zaposlenih	12.603	8.470
Potraživanja od državnih organa i organizacija	691.143	664.375
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	443.340	443.340
Potraživanja za preplaćene ostale poreze i doprinose	12.689	12.689
Ostala kratkoročna potraživanja	505.572	507.029
Ukupno druga kratkoročna potraživanja:	1.747.445	2.058.907
Ukupno kratkoročna potraživanja:	39.459.939	49.579.726

Pregled najznačajnijih kupaca	31.12.2018. u KM
Elektroprivreda RS Trebinje	13.541.243
Elektroprivreda HZHB Mostar	3.418.427
Elektroprivreda BiH Sarajevo	9.203.640
NOS BiH	1.472.176
EFT Rudnik i termoelektrana Stanari	2.651.344
Aluminij Mostar	3.617.899

23. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Poslovni račun - domaća valuta	95.564.884	8.587.283
Poslovni račun - strana valuta	521.760	192.963
Izdvojena novčana sredstva	1.343.714	1.285.139
Ostala novčana sredstva	17.604	20.502
Ukupno gotovina i gotovinski ekvivalenti:	97.447.962	10.085.887

24. Kapital

Na osnovu Zakona o osnivanju Kompanije za prenos električne energije u Bosni i Hercegovini (Službeni Glasnik BiH, broj: 35/04) formirano je akcionarsko društvo za prenos električne energije Elektroprenos-Elektroprijenos BiH a.d. Banja Luka.

Na osnovu ovog Zakona utvrđen je iznos početnog kapitala Društva koje vlasništvo entiteta Federacije BiH i Republike Srpske, pri čemu Vlada Federacije raspolaže sa 58,89% vrijednosti kapitala, a Vlada Republike Srpske sa 41,11% vrijednosti kapitala.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

Osnovni kapital	Procenat učešća	Broj akcija	Vrijednost kapitala
Vlada Federacije BiH	58,89	44.518.991	445.189.908
Vlada Republike Srpske	41,11	31.075.175	310.751.749
Ukupno osnovni kapital:	100,00	75.594.166	755.941.657

Nominalna vrijednost jedne akcije na dan 31. decembra 2018. godine iznosi 10,00 KM.

Rezerve	31.12.2018.	31.12.2017.
Rezerve	7.093.491	7.093.491
Revalorizacione rezerve	197.587.319	205.393.942
Ukupno rezerve:	204.680.810	212.487.433

25. Rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihodi

Rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihodi	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih	4.199.789	5.215.377
Odložene poreske obaveze	4.615.828	4.471.946
Razgraničeni prihodi i primljene donacije	23.049.614	24.374.103
Ukupno rezervisanja, odložene poreske obaveze i razgraničeni prihodi:	31.865.231	34.061.426

26. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Dugoročni krediti u inostranstvu:		
EIB 20785 (EUR)	13.428.350	20.157.607
IDA 35340 BOS (XDR)	24.534.651	25.821.762
ISINEL FAD	14.136.686	15.020.225
EBRD 891-37972 (EUR)	-	3.140.273
Ukupno dugoročni krediti	52.099.687	64.139.867
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita u inostranstvu:		
EIB 20785 (EUR)	(6.729.259)	(6.729.259)
IDA 35340 BOS (XDR)	(2.039.788)	(1.911.434)
ISINEL FAD	(883.542)	(883.542)
EBRD 891-37972 (EUR)	-	(3.140.273)
Ukupno tekuća dospjeća dugoročnih kredita:	(9.652.589)	(12.664.508)
Ukupno dugoročni krediti:	42.447.098	51.475.359

27. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Tekuća dospjeća dugoročnih kredita:		
EIB 20785 (EUR)	6.729.259	6.729.259
IDA 35340 BOS (XDR)	2.039.788	1.911.434
ISINEL FAD	883.542	883.542
EBRD 891-37972 (EUR)	-	3.140.273
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze:	9.652.589	12.664.508

28. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Primljeni avansi	80.014	-
Dobavljači iz Republike Srpske	3.122.936	3.418.770
Dobavljači iz Federacije BiH	751.712	4.535.774
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	104.642	301.593
Ostale obaveze iz poslovanja	1.265.308	3.076.443
Ukupno obaveze iz poslovanja:	5.324.612	11.332.580

29. Obaveze za zarade i naknade zarada

Obaveze za zarade i naknade zarada	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2.343.179	2.405.761
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada	183.853	205.342
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada	1.402.117	1.448.089
Obaveze za ostala neto lična primanja	202.666	175.529
Obaveze za porez na ostala lična primanja	10.050	6.947
Obaveze za doprinose na ostala lična primanja	49.722	34.599
Ukupno obaveze za zarade i naknade zarada:	4.191.587	4.276.267

Obaveze za zarade i naknade zarada na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 4.191.587 KM (na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 4.276.267 KM) se odnose na obaveze za bruto platu za decembar 2018. godine, koje su izmirene u 2019. godini.

30. Porez na dodatu vrijednost

Porez na dodatu vrijednost na dan 31. decembra 2018. godine u iznosu od 1.436.613 KM (na dan 31. decembra 2017. godine u iznosu od 808.796 KM) se odnosi na obaveze za plaćanje PDV-a po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a.

31. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja

Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Unaprijed obračunate kamate	-	373.445

Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Unaprijed obračunati prihodi od aukcije	564.112	276.788
Rezervisanja za sudske sporove	421.066	421.066
Avansne fakture	242.478	730.414
Ostala PVR	2.235	3.603
Ukupno pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja:	1.229.891	1.805.316

32. Upravljanje finansijskim rizicima

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima, kao što su kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje finansijskim rizicima je usmjereno na minimiziranje potencijalnih negativnih efekata na finansijske performanse Društva u uslovima nepredvidivosti kretanja na finansijskim tržištima.

Društvo ne koristi finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje s obzirom da takvi instrumenti nisu u široj upotrebi, niti postoji organizovano tržište ovih instrumenata u Republici Srpskoj.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbjeđuje da u svakom trenutku ispunjava svoje obaveze. Rizikom likvidnosti se upravlja održavanjem odgovarajućih novčanih rezervi, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa dospijuća finansijskih sredstava i obaveza.

Pokazatelji likvidnosti	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Koeficijent tekuće likvidnosti	6,79	2,31
Koeficijent trenutne likvidnosti	4,41	0,32
Koeficijent ubrzane likvidnosti	6,22	1,89
Koeficijent finansijske stabilnosti	0,91	0,99

Upravljanje rizikom kapitala

Upravljanje rizikom kapitala služi rukovodstvu Društva da očuva mogućnost poslovanja po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze, kratkoročne i dugoročne, umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Upravljanje rizikom kapitala	31.12.2018. u KM	31.12.2017. u KM
Ukupna zaduženost	52.104.902	64.147.689
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(97.447.962)	(10.085.887)
Neto zaduženost	(45.343.060)	54.061.802
Kapital	995.635.070	1.002.593.618
Ukupan kapital	950.292.010	1.056.655.420
Pokazatelj zaduženosti	(4,77%)	5,12%

33. Poreski propisi

Poreski sistem Bosne i Hercegovine je u procesu kontinuirane revizije i izmjena. Međutim, još uvijek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima.

34. Događaji nakon datuma izvještavanja

Nakon 31. decembra 2018. godine – datuma izvještavanja, do dana odobrenja ovih finansijskih izvještaja ne postoje događaji koji bi prouzrokovali korekciju ovih finansijskih izvještaja, kao i događaji koji su materijalno značajni za objavljivanje u ovim finansijskim izvještajima.

35. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2018. i 2017. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

36. Potencijalne obaveze

Na dan 31. decembra 2018. godine ukupna procijenjena vrijednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva iznose oko 38.471.542 KM, isti se ne mogu vrijednosno precizno izmjeriti, od kojih su dva sudska spora najznačajnija i sa procijenjenom vrijednosti od 32.643.766 KM, kako slijedi:

U ukupnom iznosu najznačajniji je spor sa Elektroprivredom Hrvatske Zajednice Herceg Bosne koja ne prihvata Diobni bilans na kome je zasnovan početni bilans Društva sa stanjem na dan 01. mart 2006. godine. Elektroprivreda Hrvatske Zajednice Herceg Bosne protiv Društva je pokrenula spor u iznosu od 31.643.766 KM, a po osnovu naplate potraživanja. Okružni privredni sud u Banjaluci je nadležan za postupak.

“Elektroprenos – Elektroprijenos BiH a.d. Banja Luka”
Napomene uz finansijske izvještaje na dan 31. decembra 2018. godine

Dana 15. marta 2018. godine Okružni privredni sud u Banjoj Luci donio je Presudu br. 57 0 Ps 1010878 13 Ps (dalje: Presuda), kojom se Elektroprenos/Elektroprijenos BiH a.d. Banja Luka (dalje: Tuženi) obavezuje da Elektroprivredi Hrvatske Zajednice Herceg Bosne d.d. Mostar (dalje: Tužilac) isplati iznos od 30.550.692 KM sa zakonskom zateznom kamatom od 28. februara 2006. godine, do isplate, te zakonsku zateznu kamatu na iznos 1.093.692 KM za period od 28 februara 2006. do 31. decembra 2008. godine. Po procjeni, iznos zakonske zatezne kamate za period od 28. februara 2006. godine do dana isplate je u visini glavnog duga.

Presuda Okružnog privrednog suda u Banjoj Luci nije pravosnažna i Tuženi je uložilo žalbu protiv Presude. U narednom periodu se očekuje ishod postupka po žalbi o kojem će odlučivati Viši privredni sud u Banjoj Luci.

Tuženi u svojoj žalbi pobija Presudu zbog: pogrešno i nepotpuno utvrđenog činjeničnog stanja, povrede odredbi parničnog postupka i pogrešne primjene materijalnog prava. Tuženi je u svojoj žalbi ukazao na nekoliko eventualnih nedostataka Presude (nenadležnost suda, nedostatak aktivne legitimacije, zastarjelost potraživanja, i sl.). Međutim i pored navoda iz žalbe Tuženog, neophodno je imati u vidu činjenicu da se drugostepeni postupak može okončati i odbijanjem žalbe djelimično ili u potpunosti. U tom slučaju, slučaj će biti pravosnažno okončan i Tuženi će biti u obavezi da Tužiocu isplati presuđeni iznos novca sa pripadajućim zakonskim zateznim kamatama za period od 28. februara 2006. do 31. decembra 2008. godine i zakonskim zateznim kamatama od tog perioda.

S obzirom da se Tužilac pojavljuje kao kompanija iz FBiH (koja je jedan od vlasnika kapitala u Elektroprenosu/Elektroprijenosu BiH a.d. Banja Luka) i čija su sredstva u skladu sa Zakonom o osnivanju kompanije za prenos električne energije u BiH (*Službeni glasnik RS*, br. 35/04, 76/09 i 20/14) prenesena u imovinu Tuženog, pravosnažno okončanje spora u korist Tužioca može imati implikacije i na odnose između osnivača Tuženog (entiteta u BiH: FBiH i RS).

Ostali sporovi odnose se na dvije tužbe zaposlenih "EPHZHB" d.d. Mostar i zaposlenih u Elektroprenosu BiH a.d. Banja Luka. Isti su u sudskom postupku za naplatu naknade štete za neisplaćeno životno osiguranje u procijenjenom iznosu od 1.000.000 KM.

Na dan bilansa stanja, nisu postojala rezervisanja za navedeni sudski spor.

U 2018. godini Društvo na kontu Rezervisanja za sudske sporove ima evidentiran iznos rezervisanja od 421.066 KM iz ranijih godina. U toku 2018. godine po osnovu izgubljenih sudskih sporova isplaćeno je 1.000.000 KM.



EBRD UGOVOR O KREDITU
891 (broj opcije 37972)
Izvještaj o izvorima i
korištenju sredstava i
izvještaj o troškovima na
dan 31. decembra 2018

“Elektroprenos -
Elektroprijenos BiH” a.d.
Banja Luka

Izvještaj nezavisnog revizora

Grant Thornton d.o.o. Banja Luka

Vase Pelagića 21/V
78 000 Banja Luka
Republika Srpska
Bosna i Hercegovina

T +387 51 211 509; +387 51 211 294

F +387 51 211 501

E office@grantthornton.ba

www.grantthornton.ba

Akcionarima Društva „Elektroprenos – Elektroprijenos BiH“ a.d Banja Luka

Mišljenje

Izvršili smo reviziju izvještaja o izvorima i korištenju sredstava i izvještaja o troškovima Trećeg projekta obnove elektroenergetskog sistema (u daljem tekstu „Projekat“) finansiranog kreditom Evropske banke za obnovu i razvoj (EBRD) broj 891 (broj opcije 37972) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine.

Po našem mišljenju, priloženi izvještaj o izvorima i korištenju sredstava i izvještaj o troškovima prikazuju istinito i objektivno izvore finansiranja i korištenje sredstava, i troškove Trećeg projekta obnove elektroenergetskog sistema finansiranog kreditima EBRD broj 891 (broj opcije 37972) na dan i za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2018. godine, u skladu sa metodom plaćenih troškova navedenim u napomeni 2.2 uz ovaj izvještaj.

Osnova za mišljenje

Obavili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljno opisane u našem izvještaju u odjeljku Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izvještaja. Nezavisni smo u odnosu na Društvo u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA), i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Uvjereni smo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dostatni i primjereni kao osnova za izražavanje našeg mišljenja.

Isticanje pitanja

Skrećemo pažnju na sljedeća pitanja:

Kao što je objelodanjeno u napomeni 2.1 uz ove izvještaje, ovi izvještaji uključuju sredstva iz gore navedenih izvora finansiranja (EBRD broj kredita 891 – broj opcije 37972). Troškovi finansiranja iz drugih izvora (od strane EC, DFID i USAID) nisu uključeni u ove izvještaje.

U skladu sa navedenim, ovi izvještaji ne predstavljaju izvještaje za Projekat u cjelini.

Ugovorom potpisanim između zajmodavca Evropske banke za obnovu i razvoj (u daljem tekstu „Banka“) i BiH (u daljem tekstu „Zajmoprimac“), Banka je pristala da proslijedi dio sredstava, na osnovu dva Supsidijarna ugovora potpisana sa Federacijom BiH i Republikom Srpskom (supsidijarni zajmodavci i pozajmljivači supsidijarnog kredita), svakom supsidijarnom zajmoprimcu u svrhu izvršenja određenih dijelova Projekta. Na osnovu Supsidijarnog ugovora o kreditu potpisanog 13. decembra 2007. godine, Zajmoprimac supsidijarnog kredita je proslijedio dio sredstava Društvu Elektroprenos - Elektroprijenos BiH a.d. Banja Luka u ukupnim iznosima od 4.736.598 EUR (gdje je Republika Srpska zajmoprimac Supsidijarnog ugovora o kreditu) odnosno 10.180.753 EUR (gdje je Federacija Bosne i Hercegovine zajmoprimac Supsidijarnog ugovora o kreditu).

Društvo tokom 2018. godine nije vršilo povlačenje sredstava po ovom niti po nekom drugom kreditu. Na dan 31. decembra 2018. godine Društvo je u cjelosti otplatilo kredit EBRD broj kredita 891 – broj opcije 37972.

Po navedenim pitanjima nije izražena rezerva u našem mišljenju.

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje Izvještaja o izvorima i korištenju sredstava i izvještaja o troškovima (u daljem tekstu „Izvještaji“). Takođe, odgovorno je za pripremu ovih izvještaja u skladu sa metodom plaćenih rashoda. Ova odgovornost obuhvata održavanje internih kontrola za koje rukovodstvo utvrdi da su neophodne i koje omogućavaju sastavljanje finansijskih izvještaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usljed pronevjere ili greške.

Lica ovlašćena za upravljanje odgovorna su za nadzor nad procesom izvještavanja o izvorima i korištenju sredstava i izvještaja o troškovima Trećeg projekta obnove elektroenergetskog sistema finansiranog kreditom Evropske banke za obnovu i razvoj.

Odgovornosti revizora za reviziju izvještaja

Naš cilj je da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da izvještaji o izvorima i korištenju sredstava i izvještaj o troškovima Trećeg projekta obnove elektroenergetskog sistema finansiranog kreditom Evropske banke za obnovu i razvoj u cjelini ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške, i da izdamo izvještaj revizora koji sadrži naše mišljenje. Razumno uvjeravanje je visok nivo uvjeravanja, ali nije garancija da će revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvijek otkriti materijalno značajan pogrešan iskaz kada on postoji. Pogrešni iskazi mogu nastati usljed kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko se može u razumnoj mjeri očekivati da oni, pojedinačno ili u zbiru, utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose na osnovu ovih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi koristimo profesionalno prosuđivanje i zadržavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Mi takođe:

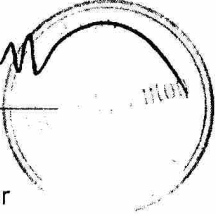
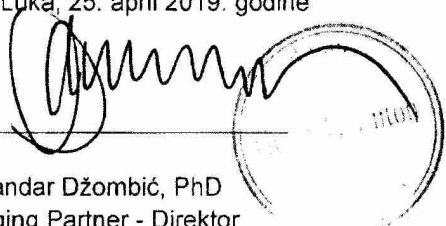
- Identifikujemo i procjenjujemo rizike od materijalno značajnog pogrešnog iskaza u izvještajima, o izvorima i korištenju sredstava i izvještaja o troškovima Trećeg projekta obnove elektroenergetskog

sistema finansiranog kreditom Evropske banke za obnovu i razvoj nastalog usljed kriminalne radnje ili greške, osmišljavamo i izvršavamo revizorske procedure koje odgovaraju tim rizicima i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i odgovarajući da obezbijede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neotkrivanja materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed kriminalne radnje je veći od rizika od materijalno značajnog pogrešnog iskaza nastalog usljed greške, pošto kriminalna radnja može podrazumijevati tajne sporazume, falsifikovanje, namjerne propuste, lažne iskaze ili zaoblazanje interne kontrole.


- stičemo razumijevanje interne kontrole koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo adekvatnost primjenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procjena i sa njima povezanih objelodanjivanja izvršenih od strane rukovodstva.
- Dajemo ocjenu opšte prezentacije, strukture i sadržaja izvještaja o izvorima i korištenju sredstava i izvještaja o troškovima Trećeg projekta obnove elektroenergetskog sistema finansiranog kreditom Evropske banke za obnovu i razvoj, uključujući i objelodanjivanja, kao i da li izvještaj o izvorima i korištenju sredstava i izvještaj o troškovima Trećeg projekta obnove elektroenergetskog sistema finansiranog kreditom Evropske banke za obnovu i razvoj, prikazuju potkrepljujuće transakcije i događaje na način kojim se postiže istinita i objektivna prezentacija

Mi komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje u vezi sa, između ostalog, planiranim obimom i vremenom revizije i značajnim nalazima revizije, uključujući i značajne nedostatke u internim kontrolama koje identifikujemo tokom naše revizije.

Banja Luka, 25. april 2019. godine



Aleksandar Džombić, PhD
Managing Partner - Direktor
Grant Thornton d.o.o. Banja Luka



Nevena Milinković
Ovlašteni revizor

EBRD UGOVOR O KREDITU BROJ 891
(broj opcije 37972)

**IZVJEŠTAJ O IZVORIMA I KORIŠTENJU SREDSTAVA
ZA GODINU KOJA SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2018.**

[illegible]

EBRD UGOVOR O KREDITU BROJ 891
(broj opcije 37972)

IZVJEŠTAJ O TROŠKOVIMA
ZA GODINU KOJA SE ZAVRŠILA 31. DECEMBRA 2018.

u KM	Utrošeno 2018.	Utrošeno 2017.	Utrošeno 2016.	Utrošeno 2015.	Utrošeno 2014.	Utrošeno 2013.	Utrošeno 2012.	Utrošeno 2011.	Utrošeno 2010.	Utrošeno 2009.	Ukupno
Po komponentama											
A1. SCADA/EMS	-	-	-	-	-	-	-	-	34.701	2.135.390	2.170.091
B1. RTU/ISAS	-	-	-	-	-	-	-	-	5.132.795	7.416.311	12.549.106
V1.											
TELEKOMUNIKACIJE	-	-	-	-	-	-	-	-	433.517	13.522.134	13.955.651
G.											
KONSULTANTSKE											
USLUGE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	491.896	491.896
	-	-	-	-	-	-	-	-	5.601.013	23.565.731	29.166.744

EBRD UGOVOR O KREDITU BROJ 891
(broj opcije 37972)

1. PROJEKAT

Početkom 1996. godine, više od polovine elektroenergetskih kapaciteta Republike Srpske bilo je van funkcije usljed oštećenja, uništenih dalekovoda i nestašice uglja. Veliki dio elektroenergetskih kapaciteta nije bio na adekvatan način održavan. Najveći dio prenosnog sistema i sistema upravljana u Republici Srpskoj bio je ozbiljno oštećen. Mreža dalekovoda od 400 kV u Bosni i Hercegovini bila je gotovo u potpunosti van funkcije. Prenosna mreža je ozbiljno oštećena prevashodno usljed ratnih dejstava i neodržavanja mreže. Pored toga, veliki dio trafostanica, građevinskih objekata, telekomunikacionog sistema, sistema održavanja i opreme je bio oštećen ili u potpunosti uništen. Vlada Federacije i Republike Srpske su kao prioritet istakli dalji nastavak restrukturiranja elektroenergetskog sistema kao jednog od ključnih sektora za ponovno oživljavanje ekonomske aktivnosti. IDA i ostali međunarodni donatori podržali su restrukturiranje prevashodno kroz Prvi i Drugi projekat obnove elektroenergetskog sistema (Power I i Power II). Dalje investicije bile su neophodne kako bi se nastavio poslijeratni program restrukturiranja elektroenergetskog sistema.

Treći projekat obnove elektroenergetskog sistema (Power III) ima za cilj da nastavi poslijeratni program restrukturiranja elektroenergetskog sistema i da obezbijedi redovno snabdjevanje jeftinijom električnom energijom uz umanjene ekološke i sigurnosne rizike kao i umanjene troškove kroz odabir najpovoljnijih dobavljača. Troškovi finansiranja iz drugih izvora (od strane EC, DFID, i USAID) nisu uključeni u ove izvještaje. Saglasno tome, ovi izvještaji ne predstavljaju Izvještaje za Projekat u cjelini.

Projekat se sastoji od:

- Rekonstrukcije dalekovoda 400/220/110 kV
- Sanacija trafo stanice 400/220/110/35 kV
- SCADA/ EMC i sistem Telekomunikacija
- Revitalizacija HE Trebinje 1
- Ekološka poboljšanja u TE
- Rekonstrukcija distributivnih trafostanica, vodova i stubova
- Tehnička pomoć

U skladu sa „Project Appraisal Document“ (PAD dokument) Svjetske Banke od 22. maja 2000. godine, Projekat je finansiran od strane:

- IDA kreditni sporazum br. 3534 BOS,
- EBRD kreditni sporazum br. 891,
- EIB kreditni sporazum br. 20785,
- KfW kreditna linija,
- ERS vlastita sredstva,
- EC, DFID, i USAID- donacija za komponente tehničke pomoći.

Za distributivnu komponentu, sredstva na kreditnoj osnovi su predmet pregovora sa NORAD- om i Španskom Vladom.

**EBRD UGOVOR O KREDITU BROJ 891
(broj opcije 37972)**

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE IZVJEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

2.1. Opšte informacije

Izvještaji su pripremljeni za potrebe izvještavanja donatora o aktivnostima vezanim za Projekat i ostvarivanju ciljeva samog Projekta u skladu sa Kreditnim sporazumima.

Ovi izvještaji uključuju sve troškove Projekta finansiranog kreditom EBRD broj 891 (opcija broj 37932)

Kao što je navedeno u Napomeni 1. uz izvještaje, troškovi finansirani iz drugih izvora (od strane EC, DFID i USAID-a) nisu uključeni u ove Izvještaje. Saglasno tome, ovi izvještaji ne predstavljaju izvještaje za Projekat u cjelini.

2.2. Računovodstveni tretman

Direktna plaćanja su iznosi koji su plaćeni direktno dobavljačima i izvođačima radova sa kreditnog računa. Troškovi se evidentiraju u momentu kada su plaćeni, a ne u momentu kada su stvarno nastali.

Plaćanja dobavljačima u stranim valutama obračunata je u Konvertibilnim markama primjenom zvaničnog kursa na dan transakcije.



ELEKTROPRIJENOS BIH
ЕЛЕКТРОПРЕНОС БИХ

**FINANSIJSKI PLAN POSLOVANJA
ELEKTROPRENOS BIH AD BANJA LUKA
ZA PERIOD 2019. - 2021. GODINE**

Banjaluka, decembar 2018. godine

SADRŽAJ

Red. broj	Naziv	Strana
	Uvod	2
1.	Planirani prihodi	3
2.	Planirani rashodi	6
2.1.	Planirani rashodi za period 2019- 2021. godine	6
2.2.	Planirani poslovni rezultat za period 2019- 2021. godine	9
3.	Bilans stanja za period 2019- 2021. godine	10
4.	Plan kamate i otplate kredita	16
5.	Bilans novčanih tokova	16
6.	Sredstva za finansiranje investicija	18
7.	Pokazatelji poslovanja	19

UVOD

Krajem 2017. godine Elektroprenos BiH a.d Banjaluka je podnio zahtjev za odobravanje tarife za 2018. godinu, u kome se traži izmjena tarife za usluge prenosa električne energije. Državna regulatorna komisija za električnu energiju do momenta izrade Finansijskog plana za period 2019-2021. godine nije odredila novu tarifu.

Shodno Pravilniku o tarifnom postupku, na snazi je i dalje Odluka o tarifama za usluge prenosa električne energije za 2017. godinu, odnosno tarifa koja se primjenjuje od 01.maja 2017. godine.

Finansijski plan poslovanja za period 2019-2021. godine urađen je na bazi troškovnih i prihodovnih elemenata koje su određene važećom tarifom, a prema kojoj:

- ✚ Dio prenosne mrežarine koji se odnosi na energiju iznosi 0,578 pf/kWh
- ✚ Dio prenosne mrežarine koji se odnosi na snagu iznosi 1,472 KM/kWh
- ✚ Prosječna prenosna mrežarina iznosi 0,889 pf/kWh.

U Planu je akcenat dat na narednu poslovnu godinu, tj. 2019. godinu, sa projekcijama osnovnih planskih parametara za 2020. i 2021. godinu.

U 2019. godini planira se:

- ✚ Ukupan prihod u visini 130.356.839 KM,
- ✚ Ukupan rashod u visini 128.161.839 KM,
- ✚ Pozitivan finansijski rezultat u visini 2.195.000 KM.

Za ukupan prihod Kompanije koji obezbjeđuje pokrivanje svih troškova, ne očekuje se povećanje u odnosu na odobreni prihod, planirano je povećanje u odnosu na ocjenu ostvarenja 2018. godine.

Planom za 2019. godinu, nije predviđeno ni povećanje rashoda u odnosu na odobrene, odnosno planirano je smanjenje u odnosu na ocjenu ostvarenja 2018. godine.

1. PLANIRANI PRIHOD

u KM

O.P.I.S.		Ocjena ostvarenja 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	Indeks 3/2	Indeks 4/3	Indeks 5/4
1		2	3	4	5	6	7	8
A)	Poslovni prihodi	111.588.255	120.436.564	119.482.843	119.459.789	107,96	99,17	99,98
1	Prihod od prenesene električne energije	106.124.992	107.475.788	107.475.788	107.475.788	101,27	100,00	100,00
2	Prihod od priključka	1.162.500	4.000.000	4.000.000	4.000.000	344,09	100,00	100,00
3	Prihod od prekograničnih kapaciteta	4.695.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	63,90	100,00	100,00
4	Prihod od ITC mehaniza	2.941.205	3.780.000	3.780.000	3.780.000	128,52	100,00	100,00
5	Ostali poslovni prihodi	2.020.538	2.174.776	1.227.095	1.203.597	107,63	56,42	98,09
	Prihod od donacija	1.307.538	2.174.776	1.227.095	1.203.597	166,33	56,42	98,09
	Prihod od aktiviranja učinaka	685.000						
	Ostali poslovni prihodi	28.000						
B)	Finansijski prihodi	2.028.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	147,93	100,00	100,00
1	Prihod od kamate od oročenja sredstava i ostali fin.prihodi	2.028.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	147,93	100,00	100,00
C)	Ostali prihodi	0	0	0	0			
D)	Prihod od aktiviranja rezerviranja	0	0	0	0			
E)	Prihodi po osnivač dobiti iz kapitala - D.P.R.	0	6.926.275	6.926.275	6.926.275		100,00	100,00
PRIHODI UKUPNO (A+B+C+D+E)		122.163.901	130.356.839	129.409.158	129.385.660	106,71	99,27	99,98

Planirani ukupan prihod za 2019. godinu iznosi 130.356.839 KM, planiran je u visini odobrenog a čine ga:

- prihod od prenesene električne energije 107.475.788 KM,
- prihod po osnovu ITC mehanizma 3.780.000 KM,
- prihod od prekograničnih kapaciteta 3.000.000 KM,
- prihod od priključka 4.000.000 KM,
- ostali poslovni prihod u iznosu od 2.174.776 KM,
- finansijski prihod 3.000.000 KM,
- prihod po osnovu dobiti iz kapitala-DERK 6.926.275 KM

Poslovni prihod

Prihod od prenesene električne energije, prihod po osnovu ITC mehanizma, prihod po osnovu prekograničnih kapaciteta i prihod od priključka čine najznačajniji dio poslovnog prihoda. Ovi prihodi su za period 2019-2021. godine planirani u visini odobrenih, odnosno u visini važeće tarife.

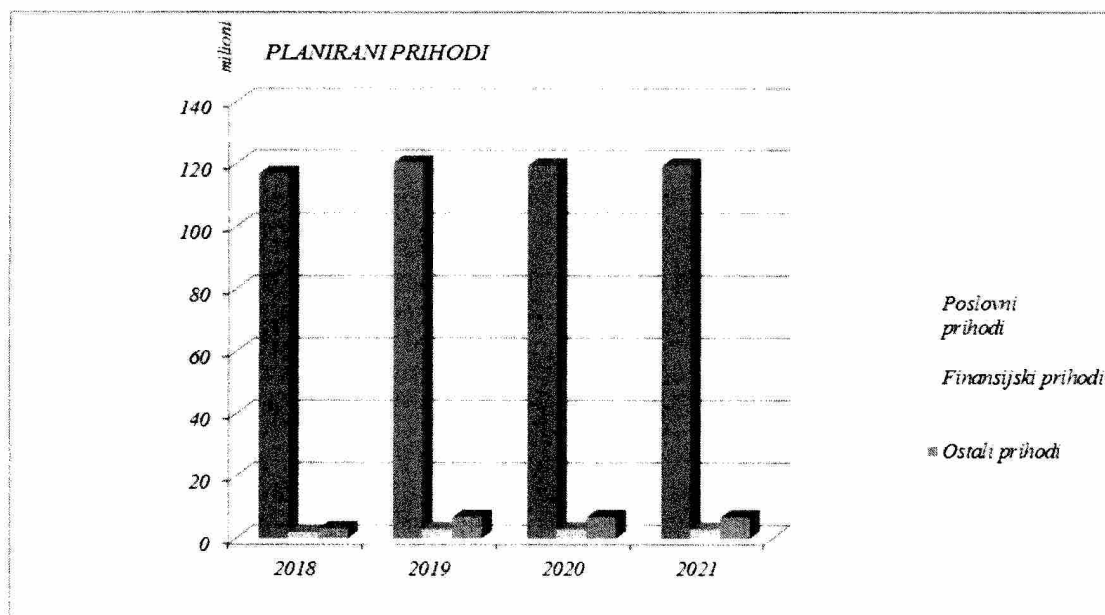
U odnosu na ocjenu ostvarenja 2018. godine u 2019. godini je predviđeno:

- povećanje prihoda od prenesene energije 1,27%
- povećanje prihoda od ITC mehanizma za 28,52%;
- smanjenje prihoda od prekograničnih kapaciteta za 36,10%;
- povećanje prihoda od priključka za 244,09%;

Ostali poslovni prihodi planirani su za 2019. godinu u iznosu 2.174.776 KM, čini ga prihod od amortizacije donacija. U 2020. i 2021. godini ostali poslovni prihodi planirani su u visini od 1.227.095 KM, odnosno 1.203.597 KM.

Finansijski prihod za 2019. godinu planiran je u iznosu od 3.000.000 KM i odnosi se na prihod od kamata na oročena novčana sredstva. U 2020 i 2021. godini finansijski prihod je planiran na nivou 2019. godine.

Prihod po osnovu dobiti iz kapitala-DERK je za period 2019-2021 planiran u iznosu 6.926.275 KM.



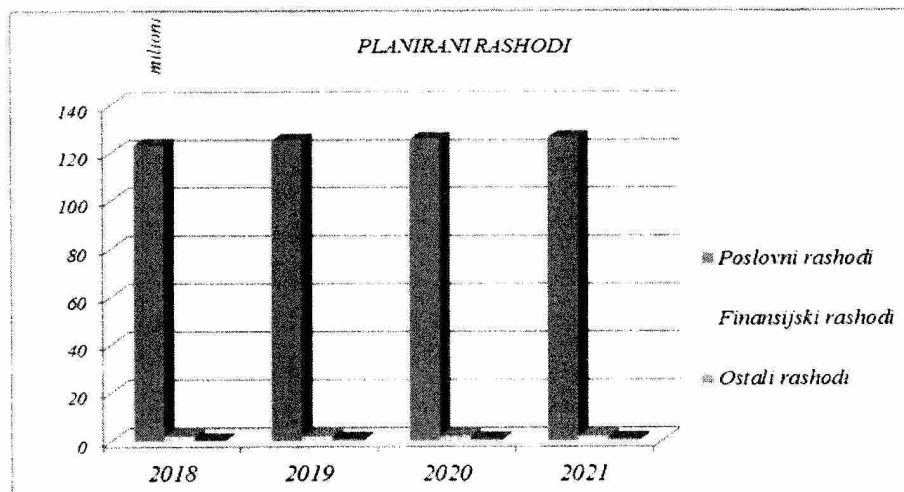
2. PLANIRANI RASHODI
2.1. Planirani rashodi za period 2019-2021. godine

u KM

RASHODI		Ocjena ostvarenja	Plan	Plan	Plan	Indeks	Indeks	Indeks
		2018	2019	2020	2021	4/3	5/4	6/5
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A)	Poslovni rashodi	126.329.525	128.235.651	128.789.492	129.263.300	99,13	100,43	100,43
	<i>Materijalni troškovi</i>	2.385.000	3.450.000	3.450.000	3.450.000	144,65	100,00	100,00
	-materijal	1.570.000	2.600.000	2.600.000	2.600.000	165,61	100,00	100,00
	-gorivo	815.000	850.000	850.000	850.000	104,29	100,00	100,00
	<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>	5.198.000	4.900.000	4.900.000	4.900.000	94,27	100,00	100,00
	transportne usluge (troškovi trnsporta, PTT usluge i sl)	1.460.000	1.153.000	1.153.000	1.153.000	78,97	100,00	100,00
	-zakupnine	207.000	207.000	207.000	207.000	100,00	100,00	100,00
	-troškovi investicionog i tekućeg održavanja	2.791.000	2.800.000	2.800.000	2.800.000	100,32	100,00	100,00
	-ostale usluge (komunalne usluge)	740.000	740.000	740.000	740.000	100,00	100,00	100,00
	<i>Troškovi bruto zarada</i>	55.360.000	56.339.700	56.339.700	56.339.700	101,77	100,00	100,00
	-bruto plata	47.680.000	48.680.000	48.680.000	48.680.000	102,10	100,00	100,00
	-ostala lična primanja	7.680.000	7.659.700	7.659.700	7.659.700	99,74	100,00	100,00
	<i>Amortizacija</i>	57.351.525	54.799.058	55.347.049	55.900.519	95,55	101,00	101,00
	<i>Ostali poslovni rashodi (nematerijalni troškovi)</i>	6.035.000	5.746.893	5.746.893	5.746.893	95,23	100,00	100,00
	troškovi neproizvodnih usluga	2.450.000	2.450.000	2.450.000	2.450.000	100,00	100,00	100,00
	troškovi reprezentacije	110.000	150.000	150.000	150.000	136,36	100,00	100,00
	troškovi premije osiguranja	160.000	140.000	140.000	140.000	87,50	100,00	100,00
	troškovi platnog prometa, članarina	140.000	140.000	140.000	140.000	100,00	100,00	100,00
	troškovi poreza i doprinosa	3.075.000	2.766.893	2.766.893	2.766.893	89,98	100,00	100,00
	ostali nematerijalni troškovi	100.000	100.000	100.000	100.000	100,00	100,00	100,00
B)	Finansijski rashodi	2.252.125	2.031.188	2.031.188	2.031.188	90,19	100,00	100,00
	-negativne kursne razlike	602.125						
	-troškovi kamata	1.650.000	2.031.188	2.031.188	2.031.188	123,10	100,00	100,00
C)	Ostali rashodi	337.895	295.405	295.405	295.405	87,45	100,00	100,00
RASHODI UKUPNO (A+B+C)		128.919.547	128.161.839	128.709.830	129.263.300	99,41	100,43	100,43

Ukupni rashodi za 2019. god. planirani su u iznosu od 128.161.839 KM, u visini važeće tarife. U odnosu na ocjenu ostvarenja 2018. godine manji su za 1,59%. Ukupne rashode čine poslovni rashodi u iznosu 125.235.651 KM, finansijski rashodi u iznosu 2.031.188 KM i ostali rashodi u iznosu 895.000 KM.

Za 2020. godinu u odnosu na 2019. godinu kao i u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu planirano je povećanje samo troška amortizacije od 1% zbog primjene novog pravilnika o nomenklaturama osnovnih sredstava i planiranih aktiviranja osnovnih sredstava.



POSLOVNI RASHODI

Materijalni troškovi

Planom za 2019. godinu materijalni troškovi su iskazani u iznosu od 3.450.000 KM. Troškovi materijala su planirani u iznosu 2.600.000 KM, a troškovi goriva u iznosu 850.000 KM. Za 2020 i 2021. godinu nije planirano povećanje ovih troškova.

Troškovi proizvodnih usluga

Troškovi proizvodnih usluga za 2019. godinu planirani su u iznosu od 4.900.000 KM, u visini odobrenih tarifom. Najvećim dijelom se odnose na održavanje elektroenergetskih objekata tj. na tekuće održavanje. U okviru ovih troškova planirani su i troškovi zakupnina, PTT usluga i komunalnih usluga. Troškovi proizvodnih usluga za 2020 i 2021. godinu planirani su u istom iznosu kao u 2019. godini.

Troškovi bruto zarada

Planirani iznos troškova bruto zarada u 2019. godini iskazan je u visini od 56.339.700 KM i to troškovi bruto plata u iznosu od 48.680.000 KM i ostalih ličnih primanja u iznosu od 7.659.700 KM. Na troškove dnevnica za službena putovanja, troškove Upravnog odbora i Odbora za reviziju, te troškove odvojenog života odnosi se 752.107 KM. Nije planirano povećanje troškova bruto zarada u planskom periodu.

U periodu 2019-2021. godine planiran je prijem zaposlenika usljed prirodnog odliva zaposlenika (sticanjem uslova za odlazak u penziju), a s druge strane u cilju poboljšanja kvalifikacione strukture uz zadovoljenje uslova da ukupni troškovi radne snage ne prelaze planirani iznos.

Slijedi tabela u kojoj je prikazan plan zaposlenika za 2019, 2020 i 2021. godinu.

PLAN ZAPOSLENIKA ZA 2019. 2020. 2021. GODINU

Organizacijska jedinica	Broj zaposlenih u 2018. godini	2019. godina			2020. godina			2021. godina		
		ispunj. uslove za penziju	plan prijema	Broj zaposlenih na dan 31.12.2019.	ispunj. uslove za penziju	plan prijema	Broj zaposlenih na dan 31.12.2020.	ispunj. uslove za penziju	plan prijema	Broj zaposlenih na dan 31.12.2021.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Sjedište Kompanije	81	1	1	81	3	2	80	1	1	80
OP Banja Luka	256	7	40	289	13	14	290	10	10	290
OP Mostar	351	8	7	350	13	0	337	10	0	327
OP Sarajevo	344	18	21	347	24	27	350	10	10	350
OP Tuzla	220	11	69	278	5	7	280	5	15	290
UKUPNO	1252	45	138	1345	58	50	1337	36	36	1337

Amortizacija

Trošak amortizacije planiran je u visini od 54.799.058 KM, u visini odobrenog iznosa važeće tarife. Trošak amortizacije za 2020. i 2021. godinu planiran je u iznosu od 55.347.049 KM, odnosno u iznosu od 55.900.519 KM, planirano je povećanje od 1% u 2020. godini u odnosu na 2019. godinu i povećanje od 1% u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu.

Nematerijalni troškovi

Nematerijalni troškovi za 2019. planirani su u visini od 5.746.893 KM, obuhvataju troškove neproizvodnih usluga, troškove reprezentacije, troškove premija osiguranja, troškove platnog prometa, troškove poreza i doprinosa i ostale nematerijalne troškove. Troškovi regulatorne naknade planirani su u iznosu 1.386.000 KM. Nije planirano povećanje nematerijalnih troškova u 2020 i 2021. godini.

FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se uglavnom odnose na kamate po dugoročnim kreditima, planirani su visini 2.031.188 KM tj. u visini važeće tarife.

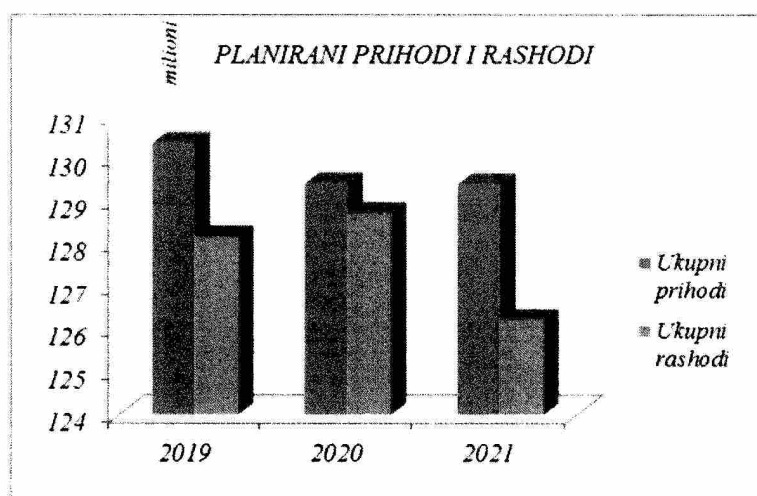
OSTALI RASHODI

Ostali rashodi u planskom periodu 2019-2021. godine planirani su u iznosu 895.000 KM.

2.2. Planirani poslovni rezultat za period 2019-2021. godine

u KM

OPIS	Ocjena	Plan			Indeksi		
	ostvarenja	2018	2019	2020	2021	3/2	4/3
1	2	3	4	5	6	7	8
Prihodi	122.163.901	130.356.839	129.409.158	129.385.660	106,71	99,27	99,98
Rashodi	128.919.547	128.161.839	128.709.830	129.263.300	99,41	100,43	100,43
Bruto dobit	-6.755.646	2.195.000	699.328	122.360	-32,49	31,86	17,50
Dobit iz kapitala	8.241.039						
Dobit u obračunskom periodu	1.485.393	2.195.000	699.328	122.360	147,77	31,86	17,50



3. BILANS STANJA

Izrada planskog bilansa stanja sastavljena je u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Međunarodnim računovodstvenim standardima. Primjenjene su sljedeće bitne računovodstvene politike:

- stalna imovina obuhvata sredstva s procjenjenim rokom upotrebe dužim od dvanaest mjeseci;
- amortizacija se izračunava na osnovu preostalog životnog vijeka za osnovna sredstva koja su bila predmet procjene, dok se novonabavljena osnovna sredstva amortizuju u skladu sa životnim vijekovima iz jedinstvenih nomenklatura.;
- obrtna imovina obuhvata sredstva s procjenjenim rokom upotrebe kraćim od dvanaest mjeseci;

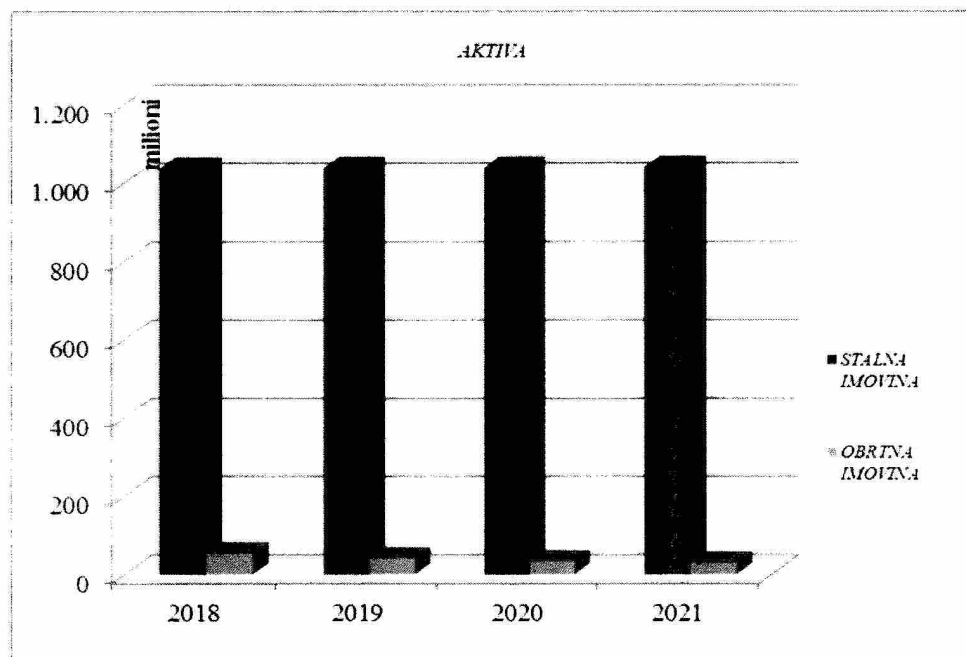
U tabelama koje slijede prikazana je ocjena ostvarenja Bilansa stanja za 2018. godinu i planski Bilans stanja za period 2019-2021. godine.

Aktiva

Grupa	POZICIJA	AOP	Ocjena ostvarenja 2018	u KM					
				Plan	Plan	Plan	Indeks		
				2019	2020	2021	5/4	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
00	AKTIVA								
01 do 05	A. STALNA IMOVINA (002+008+015+021+030)	001	1.036.622.601	1.038.213.445	1.038.471.322	1.039.855.618	100,15	100,02	100,13
01	I. Nematerijalna ulaganja (003 do 007)	002	57.239.452	56.709.453	61.739.452	69.239.452	99,07	108,87	112,15
010	1. Ulaganja u razvoj	003							
011	2. Koncesije, patenti, licence i slična prava	004	50.120.819	50.025.003	54.929.187	60.833.371	99,81	109,80	110,75
012	3. Goodwil	005							
014	4. Ostala nematerijalna ulaganja	006	6.919.731	6.580.128	6.440.525	8.200.922	95,09	97,88	127,33
015 i 016	5. Avansi i nematerijalna ulaganja u pripremi	007	198.902	104.322	369.740	205.159	52,45	354,42	55,49
02	II. Nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine (009 do 014)	008	869.251.556	871.414.363	886.642.241	890.526.537	100,25	101,75	100,44
020	1. Zemljište	009	48.269.739	48.269.739	48.269.739	48.269.739	100,00	100,00	100,00
021	2. Građevinski objekti	010	401.252.958	403.002.363	405.890.600	408.950.000	100,44	100,72	100,75
022	3. Postrojenja i oprema	011	332.953.929	333.000.500	339.000.000	345.000.000	100,01	101,80	101,77
023	4. Investicione nekretnine	012							
027 i 028	5. Avansi i nekretnine, postr., oprema i inv. nekretnine u pripremi	013	86.774.930	87.141.761	93.481.902	88.306.798	100,42	107,28	94,46
029	6. Ulaganje na tuđim nekretninama	014							
03	III Biološka sredstva i sredstva kulture (016 do 020)	015	5.499	5.499	5.499	5.499	100,00	100,00	100,00
030	1. Šume	016							
031	2. Višegodišnji zasadi	017							

032	3.Osnovno stado	018								
033	4.Sredstva kulture	019								
038 i 039	5.Avansi i biološka sredstva kulture u pripremi	020	5.499	5.499	5.499	5.499	100,00	100,00	100,00	
04	IV. Dugoročni finansijski plasmani (022 do 029)	021	110.126.094	110.084.130	90.084.130	80.084.130	99,96	81,83	88,90	
040, dio 049	1. Učešća u kapitalu povezanih pravnih lica	022								
041, dio 049	2. Učešća u kapitalu drugih pravnih lica	023								
042, dio 049	3. Dugoročni krediti povezanim pravnim licima	024								
043, dio 049	4. Dugoročni krediti u zemlji	025	126.094	84.130	84.130	84.130	66,72	100,00	100,00	
044, dio 049	5. Dugoročni krediti u inostranstvu	026								
045, dio 049	6. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju	027								
046, dio 049	7. Finansijska sredstva koja se drže do roka dospijeca	028								
048, dio 049	8. Ostali dugoročni finansijski plasmani	029	110.000.000	110.000.000	90.000.000	80.000.000	100,00	81,82	88,89	
050	V. Odložena poreska sredstva	030								
	B. TEKUĆA IMOVINA (032+039+060)	031	54.557.412	42.307.561	34.880.951	30.612.841	77,55	82,45	87,76	
10 do 15	I. Zalihe, stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji (033 do 038)	032	12.841.624	12.230.000	9.680.000	8.530.000	95,24	79,15	88,12	
100 do 109	1. Zalihe materijala	033	12.805.138	12.200.000	9.650.000	8.500.000	95,27	79,10	88,08	
110 do 112	2. Nedovršeni vlastiti učinci	034								
120	3. Gotovi proizvodi	035								
130 do 139	4. Roba	036								
140 do 149	5. Stalna sredstva namjenjena otuđenju	037								
150 do 159	6. Dati avansi	038	36.486	30.000	30.000	30.000	82,22	100,00	100,00	
	II. Kratkoročna potraživanja i plasmani (040+046+055+058+059)	039	41.715.788	30.077.561	25.200.951	22.082.841	72,10	83,79	87,63	
20,21,22	1. Kratkoročna potraživanja (041 do 045)	040	26.285.388	21.618.887	19.948.802	16.479.269	82,25	92,27	82,61	
200, dio 209	a) Kupci-povezana pravna lica	041								
201, dio 209	b) Kupci u zemlji	042	24.519.812	19.174.980	19.553.802	16.269.269	78,20	101,98	83,20	
202, dio 209	c) Kupci u inostranstvu	043								
210 do 219	d) Potraživanja iz specifičnih proizvoda	044								
220 do 229	e) Druga kratkoročna potraživanja	045	1.765.576	2.443.907	395.000	210.000	138,42	16,16	53,16	
23	2. Kratkoročni finansijski plasmani (047 do 054)	046	3.882.428	2.247.714	3.000	3.000	57,89	0,13	100,00	
230, dio 239	a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima	047								
231, dio 239	b) Kratkoročni krediti u zemlji	048								
232, dio 239	c) Kratkoročni krediti u inostranstvu	049								
233 i 234	d) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dospijeva na naplatu u periodu do godinu dana	050	21.511	3.780	3.000	3.000	17,57	79,37	100,00	

235, dio 239	e) Fin. sredstva po ferv r. kroz bilans uspjeha namjenjena trgovanju	051							
236, dio 239	f) Fin. sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	052							
237	h) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli na, jenjeni prodaji ili poništavanju	053							
238, dio 239	i) Ostali kratkoročni finansijski plasmani	054	3.860.917	2.243.934			58,12		
24	3. Gotovina i ekvivalenti (056+057)	055	11.547.972	6.210.960	5.249.149	5.600.572	53,78	84,51	106,69
240	a) Gotovinski ekvivalenti-hartije od vrijednosti	056							
241 do 249	b) Gotovina	057	11.547.972	6.210.960	5.249.149	5.600.572	53,78	84,51	106,69
270 do 279	4. Porez na dodanu vrijednost	058							
280 do 289 osim 288	5. Aktivna vremenska razgraničenja	059							
288	III Odložena poreska sredstva	060							
29	C. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	061							
	D. POSLOVNA AKTIVA	062	1.091.180.013	1.080.521.006	1.073.352.273	1.070.468.459	99,02	99,34	99,73
od 880 do 888	E. VANBILANSNA AKTIVA	063							
	F. UKUPNA AKTIVA (062+063)	064	1.091.180.013	1.080.521.006	1.073.352.273	1.070.468.459	99,02	99,34	99,73

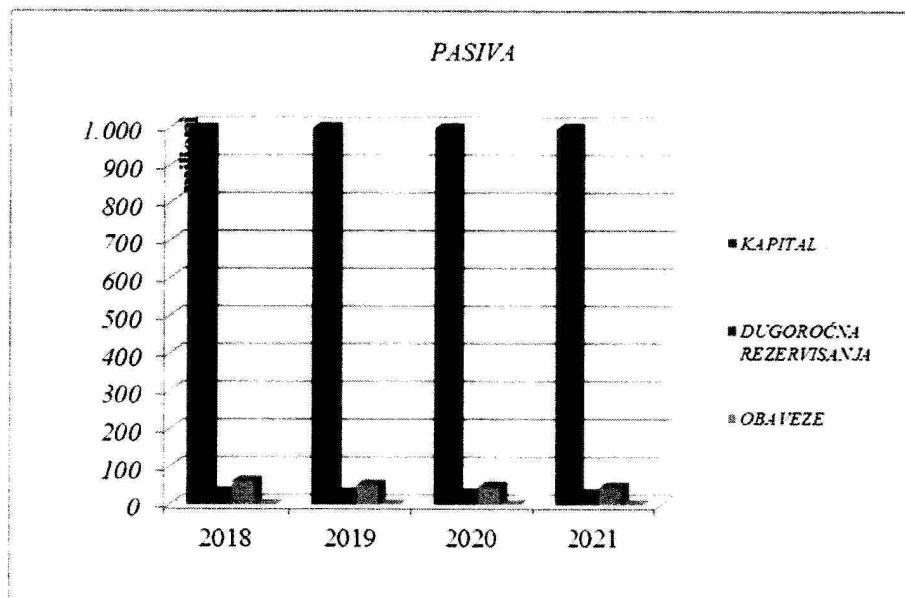


Pasiva

Grupa	PASIVA	AOP	Ocjena ostvarenja 2018	Plan 2019	Plan 2020	Plan 2021	u KM Indeks		
							5/4	6/5	7/6
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	PASIVA								
	A. KAPITAL (102-109+110+111+114+115-116+117-122)	101	995.837.922	998.032.972	996.647.050	996.125.048	100,22	99,86	99,95
30	I. Osnovni kapital (103 do 108)	102	755.941.657	755.941.657	755.941.657	755.941.657	100,00	100,00	100,00
300	1. Akcijski kapital	103	755.941.657	755.941.657	755.941.657	755.941.657	100,00	100,00	100,00
302	2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću	104							
303	3. Zadržani udjeli	105							
304	4. Ulozi	106							
305	5. Državni kapital	107							
306	6. Ostali kapital	108							
31	I. Upisani neuplaćeni kapital	109							
320	III. Emisiona premija	110							
dio 32	IV. Rezerve (112+113)	111	7.428.338	7.502.658	7.893.017	8.132.137	101,00	105,20	103,03
321	1. Zakonske rezerve	112	7.428.338	7.502.658	7.893.017	8.132.137	101,00	105,20	103,03
322	2. Statutarne rezerve	113							
330,331 i 334	V. Revalorizacione rezerve	114	197.152.904	197.152.904	197.152.904	197.152.904	100,00	100,00	100,00
332	VI. Nerealizovani dobiti po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	115							
333	VII. Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju	116							
34	VIII. Neraspoređeni dobitak (118 do 121)	117	35.315.023	37.435.753	35.659.472	34.898.350	106,01	95,26	97,87
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	118	33.829.630	35.240.753	34.960.144	34.775.990	104,17	99,20	99,47
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	119	1.485.393	2.195.000	699.328	122.360	147,77	31,86	17,50
342	3. Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima	120							
343	4. Neto prihod od samostalne djelatnosti	121							
35	IX. Gubitak do visine kapitala (123+124)	122							
350	1. Gubitak ranijih godina	123							
351	2. Gubitak tekuće godine	124							

40	B.DUGOROČNA REZERVISANJA (126 do 134)	125	32.438.511	30.002.812	28.725.717	27.522.120	92,49	95,74	95,81
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	126							
401	2. Rezervisanja z troškove za obnavljanje prirodnih bogatstava	127							
402	3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite	128							
403	4. Za troškove restrukturiranja	129							
404	5. Za primanja zaposlenih	130	4.900.000	4.900.000	4.900.000	4.900.000	100,00	100,00	100,00
407	6. Odložene poreske obaveze	131	4.471.946	4.211.023	4.211.023	4.211.023	94,17	100,00	100,00
408	7. Razgraničeni prihod i donacije	132	23.066.565	20.891.789	19.614.694	18.411.097	90,57	93,89	93,86
409	8. Ostala dugoročna rezervisanja	134							
	C. OBAVEZE (133+142)	132	62.903.580	52.485.222	47.979.506	46.821.291	83,44	91,42	97,59
41 osim 418	I. Dugoročne obaveze (134 do 141)	133	43.174.822	33.543.356	31.600.891	28.599.503	77,69	94,21	90,50
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	134							
411	2. Obaveze prema povezanim pravnim licima	135							
412	3. Obaveze po dugoročnim hartijama od vrijednosti	136							
413 i 414	4. Dugoročni krediti	137	43.169.607	33.538.141	31.595.676	28.594.288	77,69	94,21	90,50
415 i 416	5. Dugoročne obaveze po finansijskom lizingu	138							
417	6. Dugoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	139							
418	7. Odložene poreske obaveze	140							
419	8. Ostale dugoročne obaveze	141	5.215	5.215	5.215	5.215	100,00	100,00	100,00
42 do 48	II. Kratkoročne obaveze (143+148+153+154+155+156+157+158+159+160)	142	19.728.758	18.941.866	16.378.615	18.221.788	96,01	86,47	111,25
42	I. Kratkoročne finansijske obaveze	143	8.168.358	9.631.466	1.942.465	3.001.388	117,91	20,17	154,51
420 do 423	a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti	144							
424 i 425	b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koje za plaćanje dospijevaju za godinu dana	145	8.168.358	9.631.466	1.942.465	3.001.388	117,91	20,17	154,51
426	c) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha	146							
429	d) Ostale kretkoročne finansijske obaveze	147							
43	2. Obaveze iz poslovanja	148	6.600.000	4.350.000	9.475.750	10.260.000	65,91	217,83	108,28
430	a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije	149							
431	b) Dobavljači -povezana pravna lica	150	6.200.000	4.000.000	7.150.250	7.980.000	64,52	178,76	111,60
432 i 433	c) Ostali dobavljači	151	400.000	350.000	2.325.500	2.280.000	87,50	664,43	98,04
439	d) Ostale obaveze iz poslovanja	152							
440 do 449	3. Obaveze iz specifičnih poslova	153							
450 do 458	4. Obaveze za zarade i naknade zarada	154	4.175.400	4.175.400	4.175.400	4.175.400	100,00	100,00	100,00

460 do 469	5. Druge obaveze	155							
470 do 479	6. Porez na dodanu vrijednost	156	785.000	785.000	785.000	785.000	100,00	100,00	100,00
48 osim 481	7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dadžbine	157							
481	8. Obaveze za porez za dobitak	158							
49 osim 495	9. Pasivna vremenska razgraničenja	159							
495	10. Odložene poreske obaveze	160							
	D. POSLOVNA PASIVA (101+125+132)	161	1.091.180.013	1.080.521.006	1.073.352.273	1.070.468.459	99,02	99,34	99,73
890 do 898	E. VANBILANSNA PASIVA	162							
	F. UKUPNA PASIVA (161+162)	163	1.091.180.013	1.080.521.006	1.073.352.273	1.070.468.459	99,02	99,34	99,73



Planom za 2019. godinu, iskazana je vrijednost imovine u iznosu od 1.080.521.006 KM, što je 0,98% manje u odnosu na ocjenu ostvarenja u 2018. godini. Učešće stalne imovine je dominantno u strukturi aktive i čini 96,08%, dok je udio obrtno imovine zastupljen sa svega 3,92%.

Stalna imovina koju čine nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema, investicije u toku i dugoročni finansijski plasmani planirana je u vrijednosti od 1.038.213.445 KM, a obrtna u iznosu 42.307.561 KM.

U Pasivi, Elektroprenosa BiH a.d. Banjaluka, planirani kapital će iznositi 998,03 miliona KM, obaveze 52,49 miliona KM, a dugoročna rezervisanja 30 miliona KM. Dakle, za 2019. godinu predviđeno je u odnosu na ocjenu ostvarenja 2018. godine povećanje kapitala za 0,22 %, smanjenje obaveza za 6,56% te smanjenje dugoročnih rezervisanja za 7,51%.

Vrijednost aktive odnosno pasive za 2020. godinu planirana je u iznosu 1.073.352.273 KM, a u 2021 godini 1.070.468.459 KM.

4. PLAN KAMATE I OTPLATE KREDITA

Nivo kreditne zaduženosti po kreditnim linijama za 2019. godinu određen je iznosom kamate i otplate. Kamata za 2019. godinu planirana je u visini 2.031.188 KM, a otplata u iznosu od 8.168.358 KM. Otplata za 2020. i 2021. godinu planirana je prema amortizacionim planovima u iznosu 9.631.466 KM odnosno 1.942.465 KM.

5. BILANS NOVČANIH TOKOVA

Pozicija	Oznaka za AOP	u KM
		Plan 2019
1	2	3
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
<i>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</i>	301	134.876.446
1. Prihodi od kupaca	302	132.701.670
2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl.	303	2.174.776
3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti	304	
<i>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</i>	305	78.083.235
1. Odlivi na osnovu plaćanja dobavljačima	306	19.712.329
2. Odlivi na osnovu plaćanja zaposlenim	307	56.339.700
3. Odlivi na osnovu kamata	308	2.031.188
4. Odlivi na osnovu poreza na dobit	309	
5. Ostali odlivi iz poslovne aktivnosti	310	
<i>III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</i>	311	56.793.211
<i>IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</i>	312	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
<i>I Priliv gotovine iz ak.plas.i invest. (1 do 7)</i>	313	3.000.000
1. Prilivi na osnovu kratkoročnih finans.plasmana	314	
2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela u kapitalu	315	
3. Prilivi po osnovu prodaje dijelova preduzeća	316	
4. Prilivi po osnovu prodaje nem.ulaganja i osn.sredstava	317	
5. Prilivi po osnovu ostalih dug. Finansijskih plasmana	318	

6. Prilivi od kamata	319	3.000.000
7. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku	320	
II Odlivi gotovine iz aktiv. Investiranja (1 do 5)	321	56.961.865
1. Odlivi na osnovu kratkoroč.finans.plasmana	322	
2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela u kapitalu	323	
3. Odlivi po osnovu kupovine dijelova preduzeća	324	
4. Odlivi po osnovu nabavke nem.ulaganja i osn.sr.	325	56.961.865
5. Odlivi po osnovu ostalih dugor.finansijskih plasmana	326	
III Neto prilivi gotovine iz aktivnosti inv (I - II)	327	
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti invest. (II -I)	328	53.961.865
V TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	329	
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		
1. Prilivi na osnovu povećanja osnovnog kapitala	330	
2. Prilivi na osnovu dugor. finans. obaveza	331	
3. Prilivi na osnovu kratk. finans. obaveza	332	
II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	333	8.168.358
1. Odlivi na osnovu otkupa sopstvenih akcija i udj.	334	
2. Odlivi na osnovu dugor.finansijskih obaveza	335	
3. Odlivi na osnovu kratkoročnih finans. obaveza	336	8.168.358
4. Odlivi na osnovu finansijskog lizinga	337	
5. Odlivi za dividende i učešća u dobitku	338	
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	339	
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	340	8.168.358
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI+BI+VI)	341	137.876.446
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII+BII+VII)	342	143.213.458
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (+)(G+D)	343	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (-)(D-G)	344	5.337.012
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	345	11.547.972
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE	346	
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE	347	
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (G-D+Ž+Z-I)	348	6.210.960

Izvještaj o novčanom toku za 2019. godinu urađen je u skladu sa računovodstvenim standardom (MRS7), razvrstavanjem novčanih tokova na poslovne, investicione i finansijske aktivnosti. Za 2019. godinu iskazan je pozitivan neto novčani tok iz poslovne aktivnosti u iznosu od 56,79 miliona KM, dok je po osnovu investicionih aktivnosti i finansijske predviđen neto odliv gotovine od 62,13 miliona KM. Saldo gotovine na dan 31.12.2019. godine, planiran je u iznosu 6,21 miliona KM.

6. SREDSTVA ZA FINANSIRANJE INVESTICIJA

VARIJANTA A

Tabela

1. *Struktura investicija u planskom periodu 2019-2021.*

KM

Red.br.	Predmet investiranja	Prenesena sredstva (2017)*	Žiralna sredstva 2019.	Žiralna sredstva 2020.	Žiralna sredstva 2021.	Žiralna sredstva 2019-2021.
1.	Investicije u elektroenergetske objekte	113.351.011	85.376.625	34.154.557	40.359.396	273.241.590
2.	Ostalo	31.713.676	6.837.652	2.021.594	1.724.702	42.297.624
3.	Ukupno (1+2)	145.064.687	92.214.277	36.176.151	42.084.098	315.539.213

Tabela

2. *Raspodjela žiranih sredstava za investicije po organizacionim jedinicama prema kapital odnosu u periodu 2019-2021.*

KM

Red. br.	Organizaciona jedinica	Žiralna sredstva 2019.		Žiralna sredstva 2020.		Žiralna sredstva 2021.		Žiralna sredstva 2019-2021.**	
		FBiH	RS	FBiH	RS	FBiH	RS	FBiH	RS
1.	Direkcija	20.000	2.234.894	100.000	702.271	0	1.000.098	120.000	3.937.263
2.	OP Banja Luka	6.209.399	16.267.947	6.836.829	1.931.641	3.922.488	6.348.512	16.968.716	24.548.100
3.	OP Mostar	16.434.346	6.043.000	8.193.774	574.696	10.134.346	136.654	34.762.466	6.754.350
4.	OP Sarajevo	20.164.628	2.362.718	8.188.470	880.000	8.631.000	1.640.000	36.984.098	4.882.718
5.	OP Tuzla	13.276.915	9.200.431	4.769.389	3.999.081	6.922.600	3.348.400	24.968.904	16.547.912
6.	Ukupno (1+2+3+4+5)	56.105.288	36.108.990	28.088.462	8.087.689	29.610.434	12.473.664	113.804.183	56.670.343
7.	Kompanija	92.214.277		36.176.151		42.084.098		170.474.526	

*Prenesena sredstva iz 2017. godine su zasnovana na realizacije zaključno sa 31.12.2018. i obuhvaćaju sredstva na investicijskim projektima planirana kroz prethodne planova investicija, a koja nisu utrošena do 31.12.2018. godine, te se prenose za realizaciju u narednu godinu.

**Investiranje u prenosnu mrežu na području dva entiteta realizuje se poštujući kapital odnos u Kompaniji (paritet: Federacija BiH – 58,89%; Republika Srpska – 41,11%) na trogodišnjem nivou (2017-2019). U Planu investicija 2019-2021. izvršena je raspodjela sredstava po projektima na način da se

ispoštuje kapital odnos u trogodišnjem periodu 2017-2019. Prethodni trogodišnji period u kome je izvršeno usklađivanje investiranja sa kapital odnosom je 2014-2016.

VARIJANTA B

Tabela

1. *Struktura investicija u planskom periodu 2019-2021.*

KM

Red.br.	Predmet investiranja	Prenesena sredstva (2017)*	Žiralna sredstva 2019.	Žiralna sredstva 2020.	Žiralna sredstva 2021.	Žiralna sredstva 2019-2021.
1.	Investicije u elektroenergetske objekte	113.351.011	46.134.330	31.834.355	40.096.094	231.415.790
2.	Ostalo	31.713.676	4.215.755	4.341.796	1.988.004	42.259.231
3.	Ukupno (1+2)	145.064.687	50.350.085	36.176.151	42.084.098	273.675.021

Tabela

2. *Raspodjela žiralnih sredstava za investicije po organizacionim jedinicama prema kapital odnosu u periodu 2019-2021.*

KM

Red. br.	Organizaciona jedinica	Žiralna sredstva 2019.		Žiralna sredstva 2020.		Žiralna sredstva 2021.		Žiralna sredstva 2019-2021.**	
		FBiH	RS	FBiH	RS	FBiH	RS	FBiH	RS
1.	Direkcija	20.000	2.134.896	100.000	702.271	0	1.000.098	120.000	3.837.265
2.	OP Banja Luka	6.318.250	5.238.210	1.169.368	7.599.102	6.588.856	3.682.144	14.076.474	16.519.456
3.	OP Mostar	8.608.706	3.543.000	5.812.420	2.956.050	10.134.346	136.654	24.555.472	6.635.704
4.	OP Sarajevo	7.010.602	5.600.000	6.327.772	2.740.698	10.271.000	0	23.609.374	8.340.698
5.	OP Tuzla	9.493.906	2.382.515	3.691.784	5.076.686	5.351.492	4.919.508	18.537.182	12.378.709
6.	Ukupno (1+2+3+4+5)	31.451.464	18.898.621	17.101.344	19.074.807	32.345.694	9.738.404	80.898.502	47.711.832
7.	Kompanija	50.350.085		36.176.151		42.084.098		128.610.334	

*Prenesena sredstva iz 2017. godine su zasnovana na realizaciji zaključno sa 31.12.2018. i obuhvaćaju sredstva na investicijskim projektima planirana kroz prethodne planove investicija, a koja nisu utrošena do 31.12.2018. godine, te se prenose za realizaciju u narednu godinu.

**Investiranje u prenosnu mrežu na području dva entiteta realizuje se poštujući kapital odnos u Kompaniji (paritet: Federacija BiH – 58,89%; Republika Srpska – 41,11%) na trogodišnjem nivou (2017-2019). U Planu investicija 2019-2021. izvršena je raspodjela sredstava po projektima na način da se ispoštuje kapital odnos u trogodišnjem periodu 2017-2019. Prethodni trogodišnji period u kome je izvršeno usklađivanje investiranja sa kapital odnosom je 2014-2016.

7. POKAZATELJI POSLOVANJA**Plan 2019.****Likvidnost**

<i>Koeficijent tekuće likvidnosti</i> <i>(obrtna imovina / kratkoročne obaveze)</i>	2.23
--	------

<i>Koeficijent ubrzane likvidnosti</i> <i>(obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze)</i>	1.59
--	------

<i>Gotovina na kraju godine (u mil KM)</i>	6,21
--	------

Rentabilnost:

<i>Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze) u mil KM</i>	23,37
--	-------

<i>Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/poslovna pasiva)</i>	4,86
---	------

Ekonomičnost

<i>Ekonomičnost ukupnog poslovanja I</i> <i>(ukupni prihod/ukupni rashod)</i>	1,02
--	------

<i>Ekonomičnost poslovanja II</i> <i>(poslovni prihod/poslovni rashod)</i>	0,96
---	------

Ostali pokazatelji:

<i>Prihod (u mil KM)</i>	130,36
--------------------------	--------

<i>Troškovi (u mil KM)</i>	128,16
----------------------------	--------

<i>Bruto dobit (u KM)</i>	2,19
---------------------------	------

<i>Iznos kredita, 31. decembra</i> <i>(u mil KM)</i>	43,17
---	-------

Koeficijent likvidnosti je povoljan jer postoji višak obrtnih sredstava nad kratkoročnim obavezama, tj. kratkoročne obaveze su pokrivene obrtnim sredstvima.

Stepen zaduženosti ukazuje da se 95,14% stalne imovine finansira vlastitim sredstvima Kompanije, a 4,86% kreditnim sredstvima. Koeficijenti ekonomičnosti I iznosi 1,02 i ukazuje da su ukupni rashodi pokriveni ukupnim prihodima. Koeficijent ekonomičnosti II iznosi 0,96 i ukazuje da poslovni rashodi nisu pokriveni poslovnim prihodima.

V.d Izvršnog direktora za finansije:

Generalni direktor:

Mila Bule, dipl.ecc

Mato Žarić, dipl.ing.el.

**FINANSIJSKI POKAZATELJI I PRIMJENA ODLUKE O TARIFAMA ZA
USLUGE PRIJENOSA-PREGLED ODOBRENIH I OSTVARENIH PRIHODA
I RASHODA ZA PERIOD 2014-2018 GODINE**

Pregled odobrenih i ostvarenih prihoda i rashoda za period 2014-2018 .godine

[illegible]

**INFORMACIJA O POTRAŽIVANJIMA ELEKTROPRIJENOSA BIH-
PREGLED FAKTURISANJA PRENESENE ENERGIJE I NAPLATE PO
KUPCIMA SA 30.09.2019.GODINE**

"ELEKTROPRENOS-ELEKTROPRIJENOS BIH" A.D. BANJA LUKA

30.09.2019.																				
Fregled fakturisanja prenosne energije fakturisanog u 2019. god.																				
MJESEC	Elektroprivreda RS a.d. Trebinje		Elektroprivreda HZHB Mostar		Elektroprivreda BiH Sarajevo		NOS BiH Sarajevo		EFT Bihać		EFT Rudnik i Termoelektrana Stanari		ASA Energija d.o.o Sarajevo		AL Trade d.o. Mostar		Aluminij d.d. Mostar		Le Trading BiH d.o.o. Banja Luka	
	fakturisano	naplaćeno	fakturisano	naplaćeno	fakturisano	naplaćeno	fakturisano	naplaćeno	fakturisano	naplaćeno	fakturisano	naplaćeno	fakturisano	naplaćeno	fakturisano	naplaćeno	fakturisano	naplaćeno	fakturisano	naplaćeno
Nenapl.01.01.19.	13.604.430,73		3.418.427,87		9.203.639,76		1.476.715,34		172.429,64		18.556,39		78.464,62		3.575.596,12		5.290.489,75			
I	4.363.386,30	4.872.445,69	2.445.736,57	3.418.427,87	4.767.357,89	4.356.621,58	1.190.547,98		121.493,72	172.429,64	21.959,70	18.556,39	40.039,13	40.975,13						
II	3.837.674,82	8.360.956,96	2.145.159,16		4.310.705,20	6.102.199,41	583.071,83	309.406,28	109.739,13	121.493,72		21.959,70	39.586,42	37.489,49	50.000,00		50.000,00			
III	3.679.823,82		2.192.456,23	2.445.736,57	4.214.720,49	3.512.176,66	1.092.375,63	1.042.603,40	173.347,16	109.739,13	21.961,49		37.915,93	40.039,13	56.236,97					
IV	3.450.154,12	4.363.386,30	2.081.571,40	2.145.159,16	4.030.469,24	4.310.705,20	531.098,49	867.633,62	174.659,78	173.347,16	26.116,24	21.961,49	36.802,94	39.586,42						
V	3.495.096,55	7.517.498,64	2.083.268,64	2.192.456,23	4.065.333,09	4.214.720,49	514.227,03	310.635,10	177.011,58	174.659,78		26.116,24	35.007,40	37.915,93						
VI	3.266.099,77	1.000.000,00	1.616.061,66	2.081.571,40	3.841.890,23	4.030.469,24	872.299,74	792.331,30	172.860,47	177.011,58			34.711,35	36.802,94					435.831,42	
VII	3.390.612,33	3.450.154,12	1.215.915,21	2.083.268,64	3.984.007,80	4.065.333,09	987.476,49	918.318,44	176.733,08	172.860,47				35.007,40					450.773,17	
VIII	3.500.607,75	5.761.196,32	1.282.141,81	1.616.061,66	4.155.611,68	3.841.890,23	488.332,90	1.236.433,91	176.092,19	176.733,08				34.711,35					8.299,45	
IX		1.798.800,06		1.215.915,21		3.984.007,80	677.322,38	509.380,30		176.092,19										
X																				
XI																				
XII																				
E/2019.	28.983.455,46		15.062.310,68		33.370.095,62		6.936.752,47		1.281.937,11		70.037,43		224.063,17		56.236,97		0,00		894.904,04	
UKUPNO	42.587.886,19	37.124.438,09	18.480.738,55	17.198.596,74	42.573.735,38	38.418.123,70	8.413.467,81	5.986.742,35	1.454.366,75	1.454.366,75	88.593,82	88.593,82	302.527,79	302.527,79	3.631.833,09	50.000,00	5.290.489,75	50.000,00	894.904,04	0,00
NENAPL.		5.463.448,10		1.282.141,81		4.155.611,68		2.426.725,46		0,00		0,00		0,00	3.581.833,09		5.240.489,75		894.904,04	
% NAPL.		87,17%		93,06%		99,24%									1,38%		0,99%		100,00%	

UKUPNO NENAPLAĆENO SA 01.01.19: 36.838.750,22
 UKUPNO FAKTURISANO U 2019: 86.879.792,95
 UKUPNO POTRAŽIVANJE: 123.718.543,17
 UKUPNO NAPLAĆENO U 2019.GOD: 100.673.389,24
 UKUPNO NENAPLAĆENO u 2019.god: 23.045.153,93
 % NAPLATE KUMULATIV: 81,37%
 % NAPLATE U 2019: 115,88%

Posjeta DERK-a planirana za 03. i 04.10.2019. godine

4. Dugoročno planiranje prenosne mreže – informacija o aktivnostima na izradi novog i provođenju prethodno odobrenog dugoročnog plana razvoja prenosne mreže i Plana investicija

4.1. Dugoročni plan razvoja prenosne mreže 2020 – 2029. godina:

- izrađeni kriteriji i principi planiranja za potrebe izrade Dugoročnog plana razvoja prenosne mreže 2020 – 2029. godina i odobreni od strane Uprave Kompanije 14.06.2019. godine (Odluka br. U-42-3/2019),
- prikupljeni podaci za izradu Dugoročnog plana razvoja prenosne mreže za period 2020 – 2029. godina od DRiO, Operativnih područja, kao i od elektroprivreda u BiH i JP „Komunalno Brčko” d.o.o. Brčko distrikta BiH,
- u toku su aktivnosti na izradi Dugoročnog plana razvoja prenosne mreže.

4.2. Plan investicija 2020. i Plan investicija 2020 – 2022.:

- pokrenute su aktivnosti na izradi planova koje uključuju:
 - pripremu obrazaca i uputstava za planske projekte kojima će detaljnije biti obrazloženi investicioni projekti,
 - analizu finansijske sposobnosti za investiciona ulaganja.

4.3. Izvještaji o realizaciji Plana za prvih osam mjeseci 2019. u prilogu

7. Informacija o Planu investicija za 2019. godinu

Plan investicija 2019. i Plan investicija 2019 – 2021. izrađeni su u nekoliko varijanti u periodu kraj 2018., sredina 2019., te u formi nacрта dostavljeni Upravi kompanije na razmatranje.

Planovi nisu usvojeni od strane Uprave.

9. Pravilnik o priključku – informacija o aktuelnostima vezanim za problematiku priključka, novopriključeni objekti, sugestije o eventualnim izmjenama i unaprijeđenjima

a) Informacija o aktuelnostima vezanim za problematiku priključka

- VE Oštrc – Prilikom revizije Elaborata tehničkog rješenja priključka VE Oštrc na prenosnu mrežu ustanovljeno je da su ST-i koji su ugrađeni u VN postrojenju 110 kV pri HE Peć Mlini, u DV 110 kV poljima Grude i Posušje, nazivne struje primara 300 A. Ovim je ograničena prenosna moć DV 110 kV Grude – HE Peć Mlini i DV 110 kV HE Peć Mlini – Posušje na 68,5 MVA, umjesto na 123 MVA koliko bi iznosila da nema ograničenja uzrokovanih ST-ima. Zbog evidentiranog problema, Elektroprenos BiH i NOSBiH su održali sastanak dana 20.09.2019. godine na kojem je zaključeno kako je potrebno da JP EP HZHB, kao vlasnik objekta HE Peć Mlini, izvrši zamjenu ST-a jer u postojećoj situaciji u prenosnoj mreži nije ispunjen (n-1) kriterij sigurnosti, a takođe ovi ST-i predstavljaju i ograničavajući faktor za priključenje novih elektrana na ovom području.

- Prilikom revizije Elaborata tehničkog rješenja priključka VE Oštrc na prenosnu mrežu evidentirano je da preopterećenja u mreži HOPS-a (uzrokovana izgradnjom

novih VE na području Hrvatske) mogu izazvati preopterećenja u prenosnoj mreži BiH. Zbog velikog broja zainteresovanih investitora za izgradnju novih VE i FNE na području Zapadne Hercegovine moguća je i obrnuta situacija. O ovoj problematici je Elektroprenos BiH razgovarao sa NOSBiH na gore navedenom sastanku te je tom prilikom dogovoreno kako je potrebno održati zajednički sastanak (prijedlog je da se sastanak održi 04.10.2019. godine) između HOPS-a, Elektroprenosa BiH i NOSBiH-a na kojem bi se trebali donijeti zajednički zaključci vezano za ovu problematiku.

- Blok 7 TE Tuzla – Tumačenje odredbi Pravilnika o priključku od strane DERK-a (broj: 05-14-2-286-2/19 od 03.09.2019. godine) u kojem je istaknuto da se pod pojmom „dozvola za građenje“, u smislu Pravilnika o priključku, podrazumijeva i načelno odobrenje za građenje za složene građevine propisano Zakonom o prostornom planiranju i korištenju zemljišta na nivou Federacije BiH, je dostavljeno JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo. JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo je na osnovu ovog tumačenja uputila Zahtjev za sklapanje Ugovora o priključku prema Elektroprenosu BiH. U toku je priprema Ugovora o priključku.

- ArcelorMittal Zenica d.o.o. – pripremljeni su Uslovi za priključak postojećeg korisnika na prenosnu mrežu za korisnika ArcelorMittal Zenica d.o.o. te su isti na usaglašavanju na nivou Kompanije.

- Toplana Zenica d.o.o. – izrađen i Korisniku dostavljen Projektni zadatak za izradu Elaborata tehničkog rješenja priključka Toplana Zenica d.o.o. na prenosnu mrežu. Elektroprenos BiH je dostavio podatke potrebne za izradu ovog Elaborata.

- priključenje fotonaponskih elektrana na prenosnu mrežu – Radi zahtjeva Mješovitog holdinga „Elektroprivreda Republike Srpske“ Matično preduzeće, a.d. Trebinje za izdavanje Načelne saglasnosti za priključenje Solarne elektrane Trebinje 1, instalisane snage 200 MW i činjenice da ova snaga prevazilazi maksimalnu odobrenu snagu priključenja fotonaponskih elektrana za područje Republike Srpske, te da Pravilnikom o priključku nije obuhvaćen segment priključenja fotonaponskih elektrana, Elektroprenos BiH je uputio DERK-u dopis (03-13371-2/2019 od 11.09.2019. godine) u kojem se traži uputa za postupanje po ovom pitanju. Da bi nastavio proceduru izdavanja Načelne saglasnosti za priključenje Elektroprenos BiH čeka odgovor DERK-a.

- ponovno izdavanje Uslova za priključak za VE Debelo brdo koji su istekli – obzirom da je u periodu od izdavanja Uslova za priključak koji su istekli promijenjen Mrežni kodeks na način da su promijenjeni tehnički zahtjevi koji se postavljaju novim proizvodnim objektima koji se priključuju na prenosnu mrežu, promijenjena topologija prenosne mreže na području od interesa, promijenjena planirana godina ulaska u pogon VE Debelo brdo NOSBiH i Elektroprenos BiH su donijeli odluku da je potrebno ponovo izraditi Elaborat tehničkog rješenja priključka. Isto se može očekivati za VE Kupres, VE Pakline 1, VE Pakline 2, VE Gradina i VE Iovik za koje su investitori podnijeli zahtjev za izdavanje Uslova za priključak jer su prethodni Uslovi istekli.

b) novopriključeni objekti

Na prenosnu mrežu 110 kV i više priključeni su sljedeći novi objekti:

- HE Mostarsko blato, investitora JP Elektroprivreda HZHB, odobrene snage priključenja 60 MW (izdati Uslovi za priključak), priključena na 110 kV naponski

nivo, u probnom radu od 2009. godine;- TE Stanari, investitora EFT – Rudnik i Termoelektrana Stanari d.o.o. Stanari, odobrene snage priključenja 300 MW, priključena na 400 kV naponski nivo, puštena u pogon 04.01.2016. godine (Ugovor o priključku potpisan u martu 2015. godine);

- R-S Silicon, investitora RS Silicon d.o.o. Mrkonjić Grad, odobrene snage priključenja 27 MW, priključena na 110 kV naponski nivo, puštena u pogon 30.07.2015. godine (Ugovor o priključku potpisan u julu 2015. godine);

- MHE Ustiprača, investitora Hidroinvest d.o.o. Rogatica, odobrene snage priključenja 6,9 MW, priključena na 110 kV mrežu, puštena u pogon u julu 2015. godine, sa trajnim pogonom od marta 2019. godine (Ugovor o priključku potpisan u januaru 2015. godine, a Aneks u novembru 2017. godine);

- MHE Dub, investitora Hidroinvest d.o.o. Rogatica, odobrene snage priključenja 9,4 MW, priključena na 110 kV mrežu, puštena u pogon u aprilu 2018. godine, sa trajnim pogonom od marta 2019. godine (Ugovor o priključku potpisan u januaru 2015. godine, a Aneks u novembru 2017. godine);

- VE Mesihovina, investitora JP Elektroprivreda HZHB, odobrene snage priključenja 50,6 MW, priključena na 110 kV mrežu, puštena u pogon u martu 2018. godine (Ugovor o priključku potpisan u novembru 2017. godine);

- VE Jelovača, investitora F.L.Wind d.o.o., odobrene snage priključenja 36 MW, priključena na 110 kV mrežu, puštena u pogon u decembru 2018. godine (Ugovor o priključku potpisan u februaru 2018. godine).

c) sugestije o eventualnim izmjenama i unaprijeđenjima

Predlažemo da se:

- usaglase odredbe Pravilnika o priključku, Mrežnog kodeksa i Pravilnika o radu mreža u vezi priključivanja,

- u okviru Pravilnika o priključku definiše i procedura priključenja fotonaponskih elektrana na prenosnu mrežu (Elektroprenos BiH je i prilikom prethodne posjete u funkciji regulatornog nadzora ukazao na ovu problematiku),

- usaglasio dio Pravilnika o priključku vezan za proceduru priključenja vjetroelektrana na prenosnu mrežu sa Zaključcima Vlade FBiH (Elektroprenos BiH je i prilikom prethodne posjete u funkciji regulatornog nadzora ukazao na ovu problematiku),

- u Pravilniku o priključku izmijeniti način plaćanja naknade za priključak objekata operatora distribucije na prenosnu mrežu, na način da se operatori distribucije izjednače sa ostalim korisnicima (Elektroprenos BiH je i prilikom prethodne posjete u funkciji regulatornog nadzora ukazao na ovu problematiku),

- u Pravilnik o priključku ugrade sva dosadašnja tumačenja odredbi Pravilnika, koja je na zahtjev Elektroprenosa BiH davao DERK,

- u Pravilniku o priključku definiše procedura evidentiranja postojećih Korisnika priključenih na prenosnu mrežu kao i problematika uređenja međusobnih odnosa sa ovim Korisnicima.

- donese prečišćen tekst Pravilnika o priključku.

Pregled sudskih sporova

U pregledu Tabela 1 navedeni su aktivni sudski sporovi u kojem se Kompanija javlja kao tužena strana.

Tabela 1

Tužilac (naziv firme / lica)	Predmet spora	Iznos koji je predmet spora	Trenutni status i faza postupka
JP "Elektroprivreda HZ HB" d.d. Mostar	Povrat sredstava po diobnom bilansu	31.643.765,90 KM	Aktivan, očekuje se zakazivanje pripremnog ročišta nakon ukidanja prvostepene presude
Marko Čulap i dr.	Naknada štete za neisplaćeno životno osiguranje	2.482.552,00 KM vrijednosti spora cca 500 000,00 KM koja se odnosi na Kompaniju	Aktivan, donesena prvostepena presuda u korist Kompanije
Stanko Mandić i dr.	Naknada štete za neisplaćeno životno osiguranje	3.143.818,50 KM vrijednosti spora cca 500 000,00 KM koja se odnosi na Kompaniju	Aktivan, sud donio rješenje o prekidu postupka dana 10.07.2018. god. U skladu sa članom 378. stav 1) ZPP (smrt tužioca)
Ostali (48 predmeta)	Razno	1.317.062,14 KM	
Ukupno:	51	38.587.198,54 KM 33.960.828,04 KM*	

***Napomena:** iznos koji je označen zvijezdicom predstavlja vrijednost sporova koji se odnose na Kompaniju

Pored navedenih sudskih sporova, ne postoje drugi aktivni ili očekivani sudski sporovi u kojima se Kompanija javlja kao tužena strana. Pojedinačno iskazani predmeti su oni čija je vrijednost materijalno značajna (vrijednost 1 milion i više KM) dok su u kategoriji *ostali* predmeti čija je vrijednost ispod 1 milion KM.

U pregledu Tabela 2 navedeni su aktivni sudski sporovi u kojem se Kompanija javlja kao tužilac.

Tabela 2

Tužena strana (naziv firme / lica)	Predmet spora	Iznos koji je predmet spora	Trenutni status i faza postupka
Banka Srpske a.d. Banja Luka	Isplata potraživanja	12.053.359,08 KM	Aktivan, u toku je stečajni postupak u kojem je tužilac prijavio svoja potraživanja
"Aluminij" d.d. Mostar	Izmirenje dospjelih a nenaplaćenih novčanih potraživanja za izvršene usluge	5.240.489,60 KM	Aktivan, zaključena sudska nagodba, po kojoj dužnik ne vrši plaćanje
NOS BIH	Naplata duga	2.403.431,62 KM	Aktivan, podnesena tužba
"Aluminij" d.d. Mostar Al Trade d.o.o. Mostar	Naplata potraživanja	3.581.833,09 KM	Aktivan, podnesen prijedlog za protest mjenice
Ostali (16 predmeta)	Razno	1.181.127,37 KM	
Ukupno:	20	24.460.240,76 KM	

Osim gore navedenih sudskih sporova, ne postoje drugi aktivni sudski sporovi. Pojedinačno iskazani predmeti su oni čija je vrijednost materijalno značajna (vrijednost 1 milion i više KM) dok su u kategoriju *ostali* predmeti čija je vrijednost ispod 1 milion KM u kojima se Kompanija javlja kao tužilac.

S poštovanjem,

02.10.2019. godine