

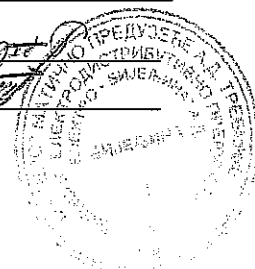
Opšti podaci

Oznaka: WOEHOT

| I - Podaci o obvezniku predaje finansijskog izvještaja: | |
|--|---|
| 1. Vrsta obveznika: | OSTALI DPL (šifra 751) 750 |
| 2. Novoosnovani obveznik (obveznik koji nije bio osnovan u prethodnom periodu predaje FI): | NE |
| 3. Naziv pravnog lica: | MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina |
| 4. JIB: | 4400358420004 |
| 5. Matični broj: | 01768875 |
| 6. Opština: | 005 |
| 7. Adresa: | Majevička br. 97 |
| 8. Obveznik sa sjedištem u inostranstvu: | NE |
| 9. Ime(na) i prezime(na), ime firme većinskog vlasnika i procenat učešća u vlasništvu: | MH "ERS" -MP a.d. Trebinje |
| 10. Veličina: | 2 - veliko |
| 11. Vlasništvo: | državno |
| 12. Šifra djelatnosti: | 40106 |
| 13. Telefon: | /- |
| 14. e mail: | @ |
| 15. Web adresa: | www. |
| 16. Status pravnog lica: | drugi subjekti od javnog interesa (osim JP) |
| II - Podaci o finansijskom izvještaju: | |
| 1. Izvještajna godina: | 2017 |
| 2. Izvještajni period: | Godisnji (01.01.2017-31.12.2017) |
| 3. Statusna promjena (popunjava se samo izvještaje van perioda): | X |
| 4. Verzija izvještaja (redovan, ispravka revizija): | Redovna predaja |
| 5. Konsolidovani izvještaj: | NE |
| 6. Primjenjeni okviri finansijskog izvještavanja: | medjunarodni racunovodstveni standardi(MRS), odnosno Medjunarodni standardi fin. izvještavanja (MSFI) |
| 7. Obveznik je u stanju mirovanja (ne postoje promjene u odnosu na prethodni izvještajni period): | NE |
| III - Podaci o licu ovlaštenom za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izvještaja: | |
| 1. Ime i prezime: | Tatjana Gajic |
| 2. Način angažovanja: | radni odnos |
| 3. Broj licence: | SR -0836/18 |
| 4. e mail: | @ |
| 5. Telefon: | /- |
| 6. Fax: | /- |

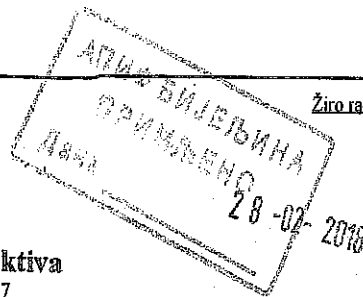
Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



Naziv obveznika: MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Maticni broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevidica br. 97

Ziro računi kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (G)



Bilans stanja-aktiva
 na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Bruto | Ispravka vrijednosti | Neto | Prethodna godina |
|--------------------|---|------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| | A. STALNA SREDSTVA (002 + 008 + 015 + 021 + 030) | 001 | 459.582.707 | 212.862.339 | 246.720.368 | 251.419.495 |
| 01 | I NEMATERIJALNA SREDSTVA (003 do 007) | 002 | 4.130.054 | 899.120 | 3.230.934 | 3.318.360 |
| 010, dio 019 | 1. Ulaganja u razvoj | 003 | 131.451 | 70.374 | 61.077 | 60.363 |
| 011, dio 019 | 2. Koncesije, patenti, licence i ostala prava | 004 | 1.176.730 | 656.163 | 520.567 | 560.066 |
| 012, dio 019 | 3. Goodwill | 005 | | | | |
| 014, dio 019 | 4. Ostala nematerijalna sredstva | 006 | 1.044.420 | 172.583 | 871.837 | 975.899 |
| 015, 016 i dio 019 | 5. Avansi i nematerijalna sredstva u pripremi | 007 | 1.777.453 | | 1.777.453 | 1.722.032 |
| 02 | II NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I INVESTICIONE NEKRETNINE (009 do 014) | 008 | 448.390.239 | 207.253.385 | 241.136.854 | 245.766.371 |
| 020, dio 029 | 1. Zemljište | 009 | 2.034.539 | | 2.034.539 | 2.025.935 |
| 021, dio 029 | 2. Građevinski objekti | 010 | 128.796.401 | 52.046.382 | 76.750.019 | 77.493.164 |
| 022, dio 029 | 3. Postrojenja i oprema | 011 | 315.307.276 | 155.207.003 | 160.100.273 | 163.672.292 |
| 023, dio 029 | 4. Investicione nekretnine | 012 | | | | |
| 024, dio 029 | 5. Ulaganje na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi | 013 | | | | |
| 027, 028, dio 029 | 6. Avansi i nekretnine, postrojenja, oprema i investicione nekretnine u pripremi | 014 | 2.252.023 | | 2.252.023 | 2.574.980 |
| 03 | III BIOLOŠKA SREDSTVA I SREDSTVA KULTURE (016 do 020) | 015 | 14.648 | 0 | 14.648 | 14.647 |
| 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 | 14.648 | | 14.648 | 14.647 |
| 037, 038 i dio 039 | 5. Avansi i biološka sredstva i sredstva kulture u pripremi | 020 | | | | |
| 4 | IV DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (022 do 029) | 021 | 5.540.562 | 4.709.834 | 830.728 | 1.325.587 |
| 040, dio 049 | 1. Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | 022 | | | | |
| 041, dio 049 | 2. Učešće 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 | 5.540.562 | 4.709.834 | 830.728 | 1.325.587 |
| 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 | | | | |
| 50 | V ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 030 | 1.507.204 | | 1.507.204 | 994.530 |
| | B. TEKUĆA SREDSTVA (032 + 039 + 061) | 031 | 60.012.732 | 28.055.926 | 31.956.806 | 30.817.194 |
| 10 do 15 | I ZALIHE, STALNA SREDSTVA I SREDSTVA OBUSTAVLJENOG POSLOVANJA NAMIJENJENA PRODAJI (033 do 038) | 032 | 6.337.260 | 1.709.844 | 4.627.416 | 6.004.236 |
| 100 do 109 | 1. Zalihe materijala | 033 | 5.776.691 | 1.392.060 | 4.384.631 | 5.880.116 |
| 110 do 119 | 2. Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i nedovršenih usluga | 034 | | | | |
| 120 do 129 | 3. Zalihe gotovih proizvoda | 035 | 87.652 | | 87.652 | 50.385 |
| 130 do 139 | 4. Zalihe robe | 036 | | | | |
| 140 do 149 | 5. Stalna sredstva i sredstva obustavljenog poslovanja namijenjena prodaji | 037 | | | | |
| 150 do 159 | 6. Dati avansi | 038 | 472.917 | 317.784 | 155.133 | 73.735 |

Naziv obveznika: MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Maticni broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevicka br. 97

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (G)

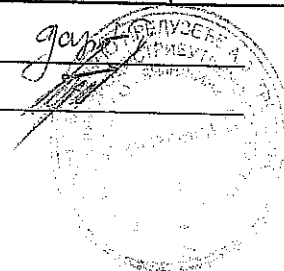
Bilans stanja-aktiva
 na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Bruto | Ispravka vrijednosti | Neto | Prethodna godina |
|-----------------------|---|-----|-------------|----------------------|-------------|------------------|
| | II KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI PLASMANI I GOTOVINA (040 + 047 + 056 + 059 + 060) | 039 | 53.675.472 | 26.346.082 | 27.329.390 | 24.812.958 |
| 20, 21, 22 | I. Kratkoročna potraživanja (041 do 046) | 040 | 48.811.888 | 26.346.082 | 22.465.806 | 21.325.781 |
| 200, dio 209 | a) Kupci – povezana pravna lica | 041 | 586.972 | | 586.972 | 438.590 |
| 201,202, 203, dio 209 | b) Kupci u zemlji | 042 | 44.386.676 | 22.700.520 | 21.686.156 | 20.585.071 |
| 204, dio 209 | v) Kupci iz inostranstva | 043 | | | | |
| 208, dio 209 | g) Sumnjiva i sporna potraživanja | 044 | 2.078.871 | 2.078.871 | 0 | |
| 210 do 219 | d) Potraživanja iz specifičnih poslova | 045 | | | | |
| 220 do 229 | đ) Druga kratkoročna potraživanja | 046 | 1.759.369 | 1.566.691 | 192.678 | 302.120 |
| 23 | 2. Kratkoročni finansijski plasmani (048 do 055) | 047 | 2.798.147 | 0 | 2.798.147 | 1.384.927 |
| 230, dio 239 | a) Kratkoročni krediti povezanim pravnim licima | 048 | | | | |
| 231, dio 239 | b) Kratkoročni krediti u zemlji | 049 | | | | |
| 232, dio 239 | v) Kratkoročni krediti u inostranstvu | 050 | | | | |
| 233, 234, dio 239 | g) Dio dugoročnih finansijskih plasmana koji dopijeva za naplatu u periodu do godinu dana | 051 | 2.798.147 | | 2.798.147 | 1.384.927 |
| 235, dio 239 | d) Finansijska sredstva po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha namijenjena trgovanju | 052 | | | | |
| 236, dio 239 | đ) Finansijska sredstva označena po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 053 | | | | |
| 237 | e) Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udjeli namijenjeni prodaji ili poništavanju | 054 | | | | |
| 238, dio 239 | ž) Ostali kratkoročni plasmani | 055 | | | | |
| 24 | 3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina (057 + 058) | 056 | 429.789 | 0 | 429.789 | 380.223 |
| 240 | a) Gotovinski ekvivalenti – hartije od vrijednosti | 057 | | | | |
| 241 do 249 | b) Gotovina | 058 | 429.789 | | 429.789 | 380.223 |
| 270 do 279 | 4. Porez na dodatu vrijednost | 059 | | | | |
| 280 do 289, osim 288 | 5. Aktivna vremenska razgraničenja | 060 | 1.635.648 | | 1.635.648 | 1.722.027 |
| 288 | III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 061 | | | | |
| | V. POSLOVNA SREDSTVA (001 + 031) | 062 | 519.595.439 | 240.918.265 | 278.677.174 | 282.236.689 |
| 29 | G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 063 | | | | |
| | D. POSLOVNA AKTIVA (062 + 063) | 064 | 519.595.439 | 240.918.265 | 278.677.174 | 282.236.689 |
| 880 do 888 | Đ. VANBILANSNA AKTIVA | 065 | 32.153.644 | | 32.153.644 | 32.168.342 |
| | E. UKUPNA AKTIVA (064 + 065) | 066 | 551.749.083 | 240.918.265 | 310.830.818 | 314.405.031 |

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



Naziv obveznika: MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Matični broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevička br. 97

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (G)

Bilans stanja-pasiva
 na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|----------------|--|-----|---------------|------------------|
| | A. KAPITAL (102 - 109 + 110 - 111 + 112 + 116 + 117 - 118 + 119 - 123) | 101 | 175.598.141 | 196.366.152 |
| 30 | I OSNOVNI KAPITAL (103 do 108) | 102 | 38.486.953 | 38.486.953 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 103 | 38.486.953 | 38.486.953 |
| 302 | 2. Udjeli društva sa ograničenom odgovornošću | 104 | | |
| 303 | 3. Zadržani udjeli | 105 | | |
| 304 | 4. Ulozi | 106 | | |
| 305 | 5. Državni kapital | 107 | | |
| 309 | 6. Ostali osnovni kapital | 108 | | |
| 31 | II UPISANI NEUPLAĆENI KAPITAL | 109 | | |
| 320 | III EMISIONA PREMJA | 110 | | |
| 321 | IV EMISIONI GUBITAK | 111 | | |
| dio 32 | V REZERVE (113 do 115) | 112 | 5.042.413 | 5.035.299 |
| 322 | 1. Zakonske rezerve | 113 | 3.519.780 | 3.515.334 |
| 323 | 2. Statutarne rezerve | 114 | 1.522.633 | 1.519.965 |
| 329 | 3. Ostale rezerve | 115 | | |
| 330, 331 i 334 | VI REVALORIZACIONE REZERVE | 116 | 104.133.381 | 107.790.347 |
| 332 | VII NEREALIZOVANI DOBICI 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 | 27.935.394 | 45.053.553 |
| 340 ili 342 | 1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima ranijih godina | 120 | 27.372.058 | 44.964.632 |
| 341 ili 343 | 2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine / Neraspoređeni višak prihoda nad rashodima tekuće godine | 121 | 563.336 | 88.921 |
| 344 | 3. Neto prihod od samostalne djelatnosti | 122 | | |
| 35 | X GUBITAK DO VISINE KAPITALA (124 + 125) | 123 | | |
| 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 | 48.560.138 | 30.818.189 |
| 400 | 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku | 127 | | |
| 401 | 2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 128 | | |
| 402 | 3. Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | 129 | | |
| 403 | 4. Rezervisanja za troškove restrukturisanja | 130 | | |
| 404 | 5. Rezervisanja za naknade i beneficije zaposlenih | 131 | 957.626 | 1.358.539 |
| 407 | 6. Odložene poreske obaveze | 132 | 11.694.395 | 12.041.116 |
| 408 | 7. Razgraničeni prihodi i primljene donacije | 133 | 34.526.316 | 14.359.445 |
| 409 | 8. Ostala dugoročna rezervisanja | 134 | 1.381.801 | 3.059.089 |
| | V. OBAVEZE (136 + 144) | 135 | 54.518.895 | 55.052.348 |
| 41 | I DUGOROČNE OBAVEZE (137 do 143) | 136 | 15.597.441 | 16.454.285 |
| 410 | 1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | 137 | | |
| 411 | 2. Obaveze prema povezanim pravnim licima | 138 | | |
| 412 | 3. Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrijednosti | 139 | | |
| 413 i 414 | 4. Dugoročni krediti | 140 | 15.597.441 | 16.454.285 |
| 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 | | |

Naziv obveznika: MH "ERS"-MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Maticni broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevička br. 97

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (G)

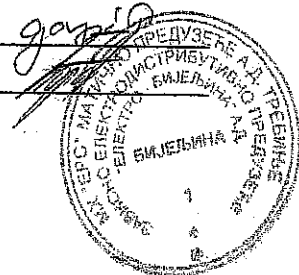
Bilans stanja-pasiva
 na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---------------|---|-----|---------------|------------------|
| 42 do 49 | II KRATKOROČNE OBAVEZE (145 + 150 + 156 + 157 + 158 + 159 + 160 + 161 + 162 + 163) | 144 | 38.921.454 | 38.598.063 |
| 42 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze (146 do 149) | 145 | 4.791.885 | 5.470.800 |
| 420 do 423 | a) Kratkoročni krediti i obaveze po emitovanim kratkoročnim hartijama od vrijednosti | 146 | 2.990.001 | 4.098.601 |
| 424 i 425 | b) Dio dugoročnih finansijskih obaveza koji za plaćanje dopijeva u periodu do godinu dana | 147 | 1.787.197 | 1.366.404 |
| 426 | v) Kratkoročne obaveze po fer vrijednosti kroz bilans uspjeha | 148 | | |
| 429 | g) Ostale kratkoročne finansijske obaveze | 149 | 14.687 | 5.795 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (151 do 155) | 150 | 21.392.158 | 23.958.121 |
| 430 | a) Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 151 | 1.450.520 | 1.656.193 |
| 431 | b) Dobavljači – povezana pravna lica | 152 | 18.691.321 | 18.597.909 |
| 432, 433, 434 | v) Dobavljači u zemlji | 153 | 1.249.290 | 3.126.532 |
| 435 | g) Dobavljači iz inostranstva | 154 | 1.027 | 577.487 |
| 439 | d) Ostale obaveze iz poslovanja | 155 | | |
| 440 do 449 | 3. Obaveze iz specifičnih poslova | 156 | 8.130.419 | 4.204.224 |
| 450 do 458 | 4. Obaveze za zarade i naknade zarada | 157 | 1.776.978 | 2.035.872 |
| 460 do 469 | 5. Druge obaveze | 158 | 74.109 | 60.344 |
| 470 do 479 | 6. Porez na dodatu vrijednost | 159 | 359.866 | 584.244 |
| 48 osim 481 | 7. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine | 160 | 124.867 | 323.898 |
| 481 | 8. Obaveze za porez na dobitak | 161 | 886.402 | 562.286 |
| 49, osim 495 | 9. Pasivna vremenska razgraničenja i kratkoročna rezervisanja | 162 | 1.384.770 | 1.398.274 |
| 495 | 10. Odložene poreske obaveze | 163 | | |
| | G. POSLOVNA PASIVA (101 + 126 + 135) | 164 | 278.677.174 | 282.236.689 |
| 890 do 898 | D. VANBILANSNA PASIVA | 165 | 32.153.644 | 32.168.342 |
| | Đ. UKUPNA PASIVA (164 + 165) | 166 | 310.830.818 | 314.405.031 |

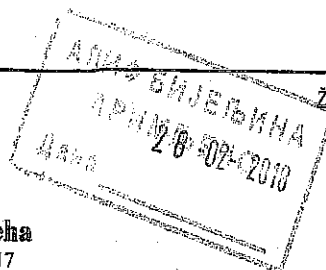
Lice sa licencom: _____

Lice ovlašteno za zastupanje: _____



Naziv obveznika: MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Matični broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevica br. 97

Ziro računi kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (C)



Bilans uspjeha
 na dan 31.12.2017

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|-------------------|--|-----|---------------|------------------|
| | A. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI- I POSLOVNI PRIHODI (202 + 206 + 210 + 211 - 212 + 213 - 214 + 215) | 201 | 95.944.562 | 102.031.822 |
| 60 | 1. Prihodi od prodaje robe (203 do 205) | 202 | 91.117.318 | 86.428.990 |
| 600 | a) Prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima | 203 | 1.507.864 | 1.732.338 |
| 601, 602, 603 | b) Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 204 | 89.609.454 | 84.696.652 |
| 604 | v) Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu | 205 | | |
| 61 | 2. Prihodi od prodaje učinaka (207 do 209) | 206 | 2.029.297 | 2.143.632 |
| 610 | a) Prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima | 207 | 441.369 | 531.206 |
| 611, 612, 613 | b) Prihodi od prodaje učinaka na domaćem tržištu | 208 | 1.587.928 | 1.612.426 |
| 614 | v) Prihodi od prodaje učinaka na inostranom tržištu | 209 | | |
| 62 | 3. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe i učinaka | 210 | 403.173 | 529.559 |
| 630 | 4. Povećanje vrijednosti zaliha učinaka | 211 | | |
| 631 | 5. Smanjenje vrijednosti zaliha učinaka | 212 | | 84 |
| 640 i 641 | 6. Povećanje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju | 213 | | |
| 642 i 643 | 7. Smanjenje vrijednosti investicionih nekretnina i bioloških sredstava koja se ne amortizuju | 214 | | |
| 650 do 659 | 8. Ostali poslovni prihodi | 215 | 2.394.774 | 12.929.725 |
| | II POSLOVNI RASHODI (217 + 218 + 219 + 222 + 223 + 226 + 227 + 228) | 216 | 99.569.737 | 97.527.417 |
| 500 do 502 | 1. Nabavna vrijednost prodane robe | 217 | 57.574.598 | 54.136.374 |
| 510 do 513 | 2. Troškovi materijala | 218 | 2.247.439 | 2.380.267 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda (220 + 221) | 219 | 23.825.849 | 24.176.170 |
| 520 do 523 | a) Troškovi bruto zarada i bruto naknada zarada | 220 | 20.654.164 | 20.439.034 |
| 524 do 529 | b) Ostali lični rashodi | 221 | 3.171.685 | 3.737.136 |
| 530 do 539 | 4. Troškovi proizvodnih usluga | 222 | 1.596.320 | 1.790.303 |
| 54 | 5. Troškovi amortizacije i rezervisanja (224 + 225) | 223 | 12.620.750 | 13.162.979 |
| 540 | a) Troškovi amortizacije | 224 | 12.570.561 | 12.114.705 |
| 541 | b) Troškovi rezervisanja | 225 | 50.189 | 1.048.274 |
| 55 osim 555 i 556 | 6. Nematerijalni troškovi (bez poreza i doprinosa) | 226 | 1.248.042 | 1.389.292 |
| 555 | 7. Troškovi poreza | 227 | 226.432 | 247.711 |
| 556 | 8. Troškovi doprinosa | 228 | 230.307 | 244.321 |
| | B. POSLOVNI DOBITAK (201 - 216) | 229 | | 4.504.405 |
| | V. POSLOVNI GUBITAK (216 - 201) | 230 | 3.625.175 | |
| 66 | G. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI- I FINANSIJSKI PRIHODI (232 do 237) | 231 | 2.741.490 | 3.210.731 |
| 660 | 1. Finansijski prihodi od povezanih pravnih lica | 232 | | |
| 661 | 2. Prihodi od kamata | 233 | 2.738.953 | 3.210.261 |
| 662 | 3. Pozitivne kursne razlike | 234 | 2.016 | 451 |
| 663 | 4. Prihodi od efekata valutne klauzule | 235 | | |
| 664 | 5. Prihodi od učešća u dobitku zajedničkih ulaganja | 236 | | |
| 669 | 6. Ostali finansijski prihodi | 237 | 521 | 19 |
| 56 | II FINANSIJSKI RASHODI (239 do 243) | 238 | 1.100.603 | 1.190.933 |
| 560 | 1. Finansijski rashodi po osnovu odnosa povezanih pravnih lica | 239 | | 294 |
| 561 | 2. Rashodi kamata | 240 | 1.100.589 | 1.190.423 |
| 562 | 3. Negativne kursne razlike | 241 | | 207 |
| 563 | 4. Rashodi po osnovu valutne klauzule | 242 | | |
| 569 | 5. Ostali finansijski rashodi | 243 | 14 | 9 |
| | D. DOBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (229 + 231 - 238) ili (231 - 238 - 230) | 244 | | 6.524.203 |

Naziv obveznika: MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Matični broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevica br. 97

Žiro račun kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (G)

Bilans uspjeha
 na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Teluća godina | Prethodna godina |
|--------------|---|-----|---------------|------------------|
| | Đ. GUBITAK REDOVNE AKTIVNOSTI (230 + 238 – 231) ili (238 – 229 – 231) | 245 | 1.984.288 | |
| 67 | E. OSTALI PRIHODI I RASHODI - I OSTALI PRIHODI (247 do 256) | 246 | 17.718.609 | 1.425.800 |
| 670 | 1. Dobici po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme | 247 | 11.504 | |
| 671 | 2. Dobici po osnovu prodaje investicionih nekretnina | 248 | | |
| 672 | 3. Dobici po osnovu prodaje bioloških sredstava | 249 | | |
| 673 | 4. Dobici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja | 250 | | |
| 674 | 5. Dobici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV | 251 | | |
| 675 | 6. Dobici po osnovu prodaje materijala | 252 | 1.090 | 362 |
| 676 | 7. Viškovi, izuzimajući viškove zaliha učinaka | 253 | 14.959.185 | 200.556 |
| 677 | 8. Naplaćena otpisana potraživanja | 254 | 1.137.604 | 731.397 |
| 678 | 9. Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | 255 | | |
| 679 | 10. Prihodi od smanjenja obaveza, ukidanja neiskorišćenih dugoročnih rezervisanja i ostali nepomenuti prihodi | 256 | 1.609.226 | 493.485 |
| 57 | II OSTALI RASHODI (258 do 267) | 257 | 14.871.837 | 6.822.823 |
| 570 | 1. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja i opreme | 258 | 11.076.623 | 136.235 |
| 571 | 2. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja investicionih nekretnina | 259 | | |
| 572 | 3. Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja bioloških sredstava | 260 | | |
| 573 | 4. Gubici po osnovu prodaje sredstava obustavljenog poslovanja | 261 | | |
| 574 | 5. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i HOV | 262 | | |
| 575 | 6. Gubici po osnovu prodaje materijala | 263 | | 2.123 |
| 576 | 7. Manjkovi, izuzimajući manjkove zaliha učinaka | 264 | 123 | 287 |
| 577 | 8. Rashodi po osnovu zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | 265 | | |
| 578 | 9. Rashodi po osnovu ispravke vrijednosti i otpisa potraživanja | 266 | 3.659.775 | 6.562.176 |
| 579 | 10. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe i ostali rashodi | 267 | 135.316 | 122.002 |
| | Ž. DOBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (246 – 257) | 268 | 2.846.772 | |
| | Z. GUBITAK PO OSNOVU OSTALIH PRIHODA I RASHODA (257 – 246) | 269 | | 5.397.023 |
| 68 | I. PRIHODI I RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE. I PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (271 do 279) | 270 | 18.742 | 20.199 |
| 680 | 1. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nematerijalnih sredstava | 271 | | 20.199 |
| 681 | 2. Prihodi od usklađivanja vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme | 272 | 3 | |
| 682 | 3. Prihodi od usklađivanja vrijednosti investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija | 273 | | |
| 683 | 4. Prihodi od usklađivanja vrijednosti bioloških sredstava za koje se obračunava amortizacija | 274 | | |
| 684 | 5. Prihodi od usklađivanja vrijednosti dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 275 | | |
| 685 | 6. Prihodi od usklađivanja vrijednosti zaliha materijala i robe | 276 | 18.739 | |
| 686 | 7. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kratkoročnih finansijskih plasmana | 277 | | |
| 687 | 8. Prihodi od usklađivanja vrijednosti kapitala (negativni Goodwill) | 278 | | |
| 689 | 9. Prihodi od usklađivanja vrijednosti ostale imovine | 279 | | |
| 58 | II RASHODI OD USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (281 do 289) | 280 | 134 | 0 |
| 580 | 1. Obezvredjenje nematerijalnih sredstava | 281 | | |
| 581 | 2. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme | 282 | | |
| 582 | 3. Obezvredjenje investicionih nekretnina za koje se obračunava amortizacija | 283 | | |
| 583 | 4. Obezvredjenje bioloških sredstava za koja se obračunava amortizacija | 284 | | |

Naziv obveznika: MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Matični broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevička br. 97

Žiro račun kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (G)

Bilans uspjeha
 na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|--|-----|---------------|------------------|
| 584 | 5. Obezbvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 285 | | |
| 585 | 6. Obezbvredenje zaliha materijala i robe | 286 | 134 | |
| 586 | 7. Obezbvredenje kratkoročnih finansijskih plasmana | 287 | | |
| 588 | 8. Obezbvredenje potraživanja primjenom indirektno metode utvrđivanja otpisa potraživanja | 288 | | |
| 589 | 9. Obezbvredenje ostale imovine | 289 | | |
| | J. DOBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (270 – 280) | 290 | 18.608 | 20.199 |
| | K. GUBITAK PO OSNOVU USKLAĐIVANJA VRIJEDNOSTI IMOVINE (280 – 270) | 291 | | |
| 690 i 691 | L. Prihodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina | 292 | | |
| 590 i 591 | LJ. Rashodi po osnovu promjene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina | 293 | | |
| | M. DOBITAK I GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA, 1. Dobitak prije oporezivanja (244 + 268 + 290 + 292 – 293 – 245 – 269 – 291) | 294 | 881.092 | 1.147.379 |
| | 2. Gubitak prije oporezivanja (245 + 269 + 291 + 293 – 292 – 244 – 268 – 290) | 295 | | |
| 721 | N. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT - 1. Poreski rashodi perioda | 296 | 1.177.258 | 857.045 |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 297 | | 205.149 |
| 723 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 298 | 859.502 | 3.736 |
| | NJ. NETO DOBITAK I NETO GUBITAK PERIODA, 1. Neto dobitak tekuće godine (294 – 295 – 296 – 297 + 298) | 299 | 563.336 | 88.921 |
| | 2. Neto gubitak tekuće godine (295 – 294 + 296 + 297 – 298) | 300 | | |
| | UKUPNI PRIHODI (201 + 231 + 246 + 270 + 292) | 301 | 116.423.403 | 106.688.552 |
| | UKUPNI RASHODI (216 + 238 + 257 + 280 + 293) | 302 | 115.542.311 | 105.541.173 |
| 724 | O. Međudividende i drugi vidovi raspodjele dobitka u toku perioda | 303 | | |
| | Dio neto dobitka/gubitka koji pripada većinskim vlasnicima | 304 | | |
| | Dio neto dobitka/gubitka koji pripada manjinskim vlasnicima | 305 | | |
| | Obična zarada po akciji | 306 | | |
| | Razrijeđena zarada po akciji | 307 | | |
| | Prosječan broj zaposlenih po osnovu časova rada | 308 | 917 | 929 |
| | Prosječan broj zaposlenih po osnovu stanja na kraju mjeseca | 309 | 917 | 929 |
| | A. NETO DOBITAK ILI NETO GUBITAK PERIODA (299 ili 300) | 400 | 563.336 | 88.921 |
| | I DOBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (402 do 407) | 401 | | |
| | 1. Dobici po osnovu smanjenja revalorizacionih rezervi na stalnim sredstvima, osim HOV raspoloživih za prodaju | 402 | | |
| | 2. Dobici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju | 403 | | |
| | 3. Dobici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja | 404 | | |
| | 4. Aktuarski dobici od planova definisanih primanja | 405 | | |
| | 5. Efektivni dio dobitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova | 406 | | |
| | 6. Ostali dobici utvrđeni direktno u kapitalu | 407 | | |
| | II GUBICI UTVRĐENI DIREKTNO U KAPITALU (409 do 413) | 408 | | |
| | 1. Gubici po osnovu promjene fer vrijednosti HOV raspoloživih za prodaju | 409 | | |
| | 2. Gubici po osnovu prevođenja finansijskih izvještaja inostranog poslovanja | 410 | | |
| | 3. Aktuarski gubici od planova definisanih primanja | 411 | | |
| | 4. Efektivni dio gubitaka po osnovu zaštite od rizika gotovinskih tokova | 412 | | |
| | 5. Ostali gubici utvrđeni direktno u kapitalu | 413 | | |
| | B. OSTALI DOBICI ILI GUBICI U PERIODU (401 – 408) ili (408 – 401) | 414 | | |
| | V. POREZ NA DOBITAK KOJI SE ODNOSI NA OSTALE DOBITKE I GUBITKE | 415 | | |

Naziv obveznika: MH "ERS"-MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Maticni broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevicka br. 97

Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (G)

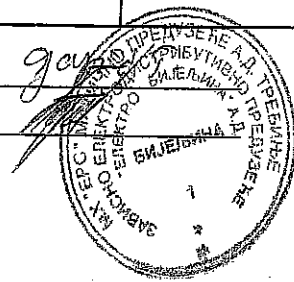
Bilans uspjeha
 na dan 31.12.2017

-KM

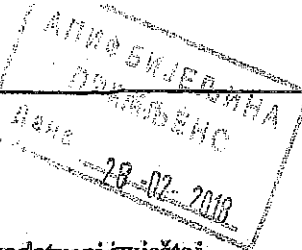
| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|---|-----|---------------|------------------|
| | G. NETO REZULTAT PO OSNOVU OSTALIH DOBITAKA I GUBITAKA U PERIODU (414 ± 415) | 416 | | |
| | D. UKUPAN NETO REZULTAT U OBRAČUNSKOM PERIODU - I UKUPAN NETO DOBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416) | 417 | 563.336 | 88.921 |
| | II UKUPAN NETO GUBITAK U OBRAČUNSKOM PERIODU (400 ± 416) | 418 | | |

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



Naziv obveznika: MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Matični broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevicka br. 97



Žiro računi kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (G)

Ankesi - dodatni računovodstveni izvještaj na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|---------------|--|-----|---------------|------------------|
| 10 | Ulaganja u istraživanje i razvoj (dugovni promet bez početnog stanja) | 601 | | |
| 201 i dio 200 | Kupci iz Republike Srpske i kupci - povezana pravna lica iz Republike Srpske (dugovni promet bez početnog stanja) | 602 | 126.000.732 | 201.985.213 |
| 202 i dio 200 | Kupci iz Federacije BiH i kupci - povezana pravna lica iz FBiH (dugovni promet bez početnog stanja) | 603 | 65.333 | |
| 203 i dio 200 | Kupci iz Brčko Distrikta BiH i kupci - povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (dugovni promet bez početnog stanja) | 604 | 99.537 | |
| 432 i dio 431 | Dobavljači iz Republike Srpske i dobavljači povezana pravna lica iz Republike Srpske (potražni promet bez početnog stanja) | 605 | 101.709.644 | 109.950.709 |
| 433 i dio 431 | Dobavljači iz Federacije BiH i dobavljači povezana pravna lica iz FBiH (potražni promet bez početnog stanja) | 606 | 572.578 | 197.568 |
| 434 i dio 431 | Dobavljači iz Brčko Distrikta BiH i dobavljači povezana pravna lica iz Brčko Distrikta BiH (potražni promet bez početnog stanja) | 607 | 40.621 | 560.028 |
| 601 i dio 600 | Prihodi od prodaje robe u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj | 608 | 91.558.686 | 86.428.900 |
| 602 i dio 600 | Prihodi od prodaje robe u Federaciji BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u FBiH | 609 | | |
| 603 i dio 600 | Prihodi od prodaje robe u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH | 610 | | |
| dio 61 | Prihodi od prodaje proizvoda | 611 | | |
| dio 61 | Prihodi od prodaje usluga | 612 | | |
| 611 i dio 610 | Prihodi od prodaje učinaka u Republici Srpskoj i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Republici Srpskoj | 613 | | |
| 612 i dio 610 | Prihodi od prodaje učinaka u Federaciji BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u FBiH | 614 | | |
| 613 i dio 610 | Prihodi od prodaje učinaka u Brčko Distriktu BiH i prihodi od prodaje učinaka povezanim pravnim licima u Brčko Distriktu BiH | 615 | | |
| dio 611 | Prihodi od prodaje usluga u Republici Srpskoj | 616 | 1.546.324 | 2.086.469 |
| dio 612 | Prihodi od prodaje usluga u Federaciji BiH | 617 | 1.280 | 43.022 |
| dio 613 | Prihodi od prodaje usluga u Brčko Distriktu BiH | 618 | 40.324 | 14.014 |
| 65 | OSTALI POSLOVNI PRIHODI (620 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628) | 619 | 2.182.403 | 12.929.724 |
| 650 | a) Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, podsticaja i slično | 620 | | |
| dio 650 | Od toga: prihodi po osnovu subvencija na proizvode (subvencije koje se mogu prikazati po jedinici proizvoda, na primjer, vozna karta, brašno, hljeb, mljeko i dr.) | 621 | | |
| dio 650 | Prihodi po osnovu subvencija na proizvodnju (na zapošljavanje, platu, kamatnu stopu, za smanjenje zagađenja i dr.) | 622 | | |
| 651 | b) Prihod od zakupnina | 623 | 11.558 | 11.592 |
| 652 | v) Prihod od donacija | 624 | 2.170.845 | 12.736.210 |
| 653 | g) Prihod od članarina | 625 | | |
| 654 | d) Prihod od tantijema i licencnih prava | 626 | | |
| 655 | đ) Prihod iz namjenskih izvora finansiranja (iz budžeta, fondova i dr.) | 627 | | |
| 659 | e) Ostali poslovni prihodi po drugim osnovama | 628 | | 181.922 |
| 66 + 67 | FINANSIJSKI I OSTALI PRIHODI | 629 | 20.460.100 | 5.465.166 |
| dio 660 | Od toga: prihodi od učešća u dobiti (dividendi) | 630 | | |
| dio 670 | Dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | 631 | 11.504 | |
| 678 | Prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | 632 | | |
| 51 | TROŠKOVI MATERIJALA | 633 | 2.247.439 | 2.380.267 |
| 513 | Od toga: troškovi goriva i energije | 634 | 972.812 | 813.335 |
| 52 | TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA | 635 | 23.825.849 | 24.176.170 |
| 522+523 | Troškovi bruto naknada članovima upravnog, nadzornog, odbora za reviziju i dr. | 636 | 87.597 | 47.749 |
| 525 | Troškovi zaposlenih na službenom putu | 637 | 56.703 | 51.632 |

Naziv obveznika: MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Matični broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevička br. 97

Žiro račun kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (G)

Ankesi-dodatni računovodstveni izvještaj
 na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|--|-----|---------------|------------------|
| dio 525 | Od toga: dnevnice | 638 | 24.976 | 25.571 |
| 53 | TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (640 + 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646 + 647) | 639 | 1.596.318 | 1.724.880 |
| 530 | a) Troškovi usluga na izradi učinaka | 640 | | 1.128 |
| 531 | b) Troškovi transportnih usluga | 641 | 961.234 | 1.054.237 |
| dio 532 | v) Troškovi za usluge tekućeg održavanja osnovnih sredstava | 642 | 383.504 | 449.190 |
| dio 532 | g) Troškovi za usluge investicionog održavanja osnovnih sredstava | 643 | | |
| 533 | d) Troškovi zakupa | 644 | 92.090 | 48.642 |
| 534 + 535 | d) Troškovi sajmova, reklame i propagande | 645 | 69.479 | 68.285 |
| 536 + 537 | e) Troškovi istraživanja i razvoja koji se ne kapitalizuju | 646 | | |
| 539 | ž) Troškovi ostalih usluga | 647 | 90.011 | 103.398 |
| dio 539 | Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa | 648 | | 1.641 |
| 55 | NEMATERIJALNI TROŠKOVI (650 + 653 + 654 + 655 + 656 + 657 + 658 + 659) | 649 | 1.474.471 | 1.960.832 |
| 550 | a) Troškovi neproizvodnih usluga | 650 | 743.964 | 770.924 |
| dio 550 | Od toga: troškovi stručnog obrazovanja i usavršavanja zaposlenih | 651 | 46.734 | 29.973 |
| dio 550 | Od toga: bruto iznosi naknada po ugovorima sa fizičkim licima van radnog odnosa | 652 | | |
| 551 | b) Troškovi reprezentacije | 653 | 136.368 | 193.320 |
| 552 | v) Troškovi premije osiguranja | 654 | 85.653 | 121.828 |
| 553 | g) Troškovi platnog prometa | 655 | 22.200 | 21.049 |
| 554 | d) Troškovi članarina | 656 | 42.615 | 40.123 |
| dio 555 | d) Troškovi poreza na proizvode, carine, boravišne takse, porez na igre na sreću i sl. | 657 | | |
| dio 555 | e) Troškovi poreza na proizvodnju: na imovinu, na zemljište, za korišćenje voda i šuma, za protivpožarnu zaštitu i sl. | 658 | 226.431 | 569.267 |
| 559 | ž) Ostali nematerijalni troškovi | 659 | 217.240 | 244.321 |
| | OBAVEZE I POTRAŽIVANJA | 660 | | |
| 47, osim 479 | Obračunati (fakturisani) porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta) | 661 | 16.610.786 | 15.327.235 |
| 27, osim 279 | Ulazni porez na dodatu vrijednost (kumulativan promet konta) | 662 | 11.042.174 | 10.489.081 |
| 479 | Obaveze za PDV po osnovu razlike između obračunatog i akontacionog PDV-a (saldo konta) | 663 | 359.864 | 584.264 |
| 279 | Potraživanja po osnovu razlike između akontacionog i obračunatog PDV-a (saldo konta) | 664 | | |
| 271 | PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta) | 665 | | |
| 484 | Obaveze za PDV plaćen pri uvozu (kumulativan promet konta) | 666 | | |
| 480 | Obaveze za akcize (kumulativan promet konta) | 667 | | |
| nema konta | Prihodi ostvareni na bazi podugovaranja | 668 | | |
| nema konta | Plaćanja podugovaračima za rad, isporučene proizvode i usluge | 669 | | |
| nema konta | Ukupan broj odrađenih časova rada (efektivni časovi rada bez bolovanja, godišnjih odmora, državnih praznika i sl.) | 670 | 1.760.640 | 1.538.424 |

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:

WOEHOT - 28.02.2018

Naziv obveznika: MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Matični broj: 61768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevička br. 97

Ziro račun kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (G)

Tokovi gotovine
 na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|--|-----|---------------|------------------|
| | A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI - I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (502 do 504) | 501 | 112.272.560 | 112.691.213 |
| | 1. Prilivi od kupaca i primljeni avansi | 502 | 110.638.810 | 111.144.200 |
| | 2. Prilivi od premija, subvencija, dotacija i sl. | 503 | | |
| | 3. Ostali prilivi iz poslovnih aktivnosti | 504 | 1.633.750 | 1.547.013 |
| | II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (506 do 510) | 505 | 132.360.859 | 125.477.885 |
| | 1. Odlivi po osnovu isplata dobavljačima i dati avansi | 506 | 105.777.117 | 100.467.929 |
| | 2. Odlivi po osnovu isplata zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda | 507 | 26.583.742 | 25.009.956 |
| | 3. Odlivi po osnovu plaćenih kamata | 508 | | |
| | 4. Odlivi po osnovu poreza na dobit | 509 | | |
| | 5. Ostali odlivi iz poslovnih aktivnosti | 510 | | |
| | III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (501 – 505) | 511 | | |
| | IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (505 – 510) | 512 | 20.088.299 | 12.786.672 |
| | B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA - I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (514 do 519) | 513 | 2.283.049 | 1.631.193 |
| | 1. Prilivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana | 514 | 17.506 | 345.019 |
| | 2. Prilivi po osnovu prodaje akcija i udjela | 515 | | |
| | 3. Prilivi po osnovu prodaje nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 516 | | |
| | 4. Prilivi po osnovu kamata | 517 | | |
| | 5. Prilivi od dividendi i učešća u dobitku | 518 | | |
| | 6. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | 519 | 2.265.543 | 1.286.174 |
| | II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (521 do 524) | 520 | | |
| | 1. Odlivi po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana | 521 | | |
| | 2. Odlivi po osnovu kupovine akcija i udjela | 522 | | |
| | 3. Odlivi po osnovu kupovine nematerijalnih sredstava, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina i bioloških sredstava | 523 | | |
| | 4. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih finansijskih plasmana | 524 | | |
| | III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (513 – 520) | 525 | 2.283.049 | 1.631.193 |
| | IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (520 – 513) | 526 | | |
| | V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA - I Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (528 do 531) | 527 | 22.046.700 | 22.970.904 |
| | 1. Prilivi po osnovu povećanja osnovnog kapitala | 528 | | |
| | 2. Prilivi po osnovu dugoročnih kredita | 529 | 22.046.700 | 3.499.241 |
| | 3. Prilivi po osnovu kratkoročnih kredita | 530 | | 19.451.048 |
| | 4. Prilivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | 531 | | 20.615 |
| | II Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (533 do 538) | 532 | 4.191.884 | 11.665.499 |
| | 1. Odlivi po osnovu otkupa sopstvenih akcija i udjela | 533 | | |
| | 2. Odlivi po osnovu dugoročnih kredita | 534 | 3.199.732 | 4.972.407 |
| | 3. Odlivi po osnovu kratkoročnih kredita | 535 | 992.152 | 6.693.092 |
| | 4. Odlivi po osnovu finansijskog lizinga | 536 | | |
| | 5. Odlivi po osnovu isplaćenih dividendi | 537 | | |
| | 6. Odlivi po osnovu ostalih dugoročnih i kratkoročnih obaveza | 538 | | |
| | III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (527 – 532) | 539 | 17.854.816 | 11.305.405 |
| | IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (532 – 527) | 540 | | |
| | G. UKUPNI PRILIVI GOTOVINE (501 + 513 + 527) | 541 | 136.602.309 | 137.293.310 |
| | D. UKUPNI ODLIVI GOTOVINE (505 + 520 + 532) | 542 | 136.552.743 | 137.143.384 |
| | Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (541 – 542) | 543 | 49.566 | 149.926 |

WOEHOT - 28.02.2018

Naziv obveznika: MH "ERS "-MP a.d. Trebinje-ZEDP "Elektro-Bijeljina"a.d. Bijeljina
Maticni br. j: 01768875
JIB: 4400358420004
Šifra djelatnosti: 40106
Sjedište: Majevička br. 97

Žiro račun i kod poslovnih banaka:
555-001-00004000-94 (G)

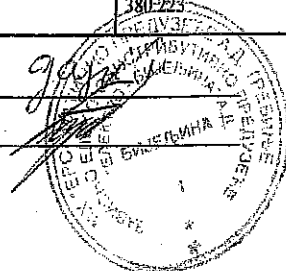
Tokovi gotovine
na dan 31.12.2017

-KM

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--------------|--|-----|---------------|------------------|
| | E. NETO ODLIV GOTOVINE (542 - 541) | 544 | | |
| | Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 545 | 380.223 | 230.297 |
| | Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 546 | | |
| | I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 547 | | |
| | J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (545 + 543 - 544 + 546 - 547) | 548 | 429.789 | 380.223 |

Lice sa licencom:

Lice ovlašteno za zastupanje:



WOEHOT - 28.02.2018

Naziv obveznika: MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP
 "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Matični broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevička br. 97

Ziro računski kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (CG)

20-02-2018
 АУТО БИЈЕРВИНА
 АДНАРБЕНО

Izvjestaj o promenama u kapitalu
 na dan 31.12.2017

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Akcijski kapital u delu u društvu sa ograničenom odgovornošću | Revalorizacione rezerve (MRS 16 i MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava i pasivnih za prodaju | Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske i statutarne rezerve, zaštita gotovinskih tokova) | Akumulirani neraspoređeni dobitak/nehoptriveni gubitak | UKUPNO | MANJINSKI INTERES | UKUPNI KAPITAL |
|--------------|---|-----|---|--|--|--|--|-------------|-------------------|----------------|
| | 1. Stanje na dan 01. 01. 20. godine | 901 | 38.486.953 | 111.692.270 | 3.511.923 | 1.517.919 | 41.168.821 | 196.377.886 | | 196.377.886 |
| | 2. Efekti promjena u računov. politikama | 902 | | | | | | | | |
| | 3. Efekti ispravke grešaka | 903 | | | | | | | | |
| | Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20. godine (901 ± 902 ± 903) | 904 | 38.486.953 | 111.692.270 | 3.511.923 | 1.517.919 | 41.168.821 | 196.377.886 | 0 | 196.377.886 |
| | 4. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | 905 | | -3.851.646 | | | 3.851.646 | 0 | | 0 |
| | 5. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | 906 | | | | | | | | |
| | 6. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | 907 | | | | | | | | |
| | 7. Neto dobitak/gubitak perioda iskazani u Bilansu uspjeha | 908 | | -50.277 | 3.411 | 2.046 | 88.921 | 88.921 | | 88.921 |
| | 8. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu | 909 | | | | | | | | |
| | 9. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokrivenje gubitka | 910 | | | | | | | | |
| | 10. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala | 911 | | | | | | | | |
| | 11. Stanje na dan 31. 12. 20. godine / 01. 01. 20. godine (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 - 910 + 911) | 912 | 38.486.953 | 107.790.347 | 3.515.334 | 1.519.965 | 45.053.553 | 196.366.152 | 0 | 196.366.152 |
| | 12. Efekti promjena u računov. politikama | 913 | | | | | | | | |
| | 13. Efekti ispravke grešaka | 914 | | | | | | | | |

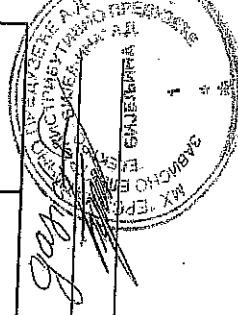
WOEHOT - 28.02.2018

Naziv obveznika: MH "ERS" -MP a.d. Trebinje-ZEDP
 "Elektro-Bijeljina" a.d. Bijeljina
 Matični broj: 01768875
 JIB: 4400358420004
 Šifra djelatnosti: 40106
 Sjedište: Majevicka br. 97

Žiro račun kod poslovnih banaka:
 555-001-00004000-94 (CB)

Izvještaj o promjenama u kapitalu
 na dan 31.12.2017

| Grupa računa | POZICIJA | AOP | Akcijski kapital i udjeli u društvo sa ograničenom odgovornošću | Revalorizacione rezerve (MRS 16 i MRS 21 i MRS 38) | Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | Ostale rezerve (emisiona premija, zakonske, statutarne rezerve, zaštita gotovinskih i lokova) | Akumulirani nerazoređeni dobitak/ nepokriveni gubitak | UKUPNO | MANJINSKI INTERES | UKUPNI KAPITAL | -KM |
|--|----------|-----|---|--|--|---|---|-------------|-------------------|----------------|-----|
| 14. Ponovo iskazano stanje na dan 01. 01. 20. godine (912 ± 913 ± 914) | | 915 | 38.486.953 | 107.790.347 | 3.515.334 | 1.519.965 | 45.053.553 | 196.366.152 | 0 | 196.366.152 | |
| 15. Efekti revalorizacije materijalnih i nematerijalnih sredstava | | 916 | | -3.936.989 | | | 3.936.989 | 0 | | 0 | |
| 16. Nerealizovani dobiti/gubici po osnovu finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju | | 917 | | | | | | | | | |
| 17. Kursne razlike nastale po osnovu preračuna finansijskih izvještaja u drugu funkcionalnu valutu | | 918 | | | | | | | | | |
| 18. Neto dobitak/gubitak perioda iskazanih u Bilansu uspjeha | | 919 | | | | | | | | | |
| 19. Neto dobiti/gubici perioda priznati direktno u kapitalu | | 920 | | 280.023 | 4.446 | 2.668 | 563.336 | 563.336 | | 563.336 | |
| 20. Objavljene dividende i drugi vidovi raspodjele dobitka i pokrivenje gubitaka | | 921 | | | | | -21.618.484 | -21.331.347 | | -21.331.347 | |
| 21. Emisija akcijskog kapitala i drugi vidovi povećanja ili smanjenje osnovnog kapitala | | 922 | | | | | | | | | |
| 22. Stanje na dan 20. Godine (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 - 921 + 922) | | 923 | 38.486.953 | 104.133.381 | 3.519.780 | 1.522.633 | 27.955.394 | 175.598.141 | 0 | 175.598.141 | |



Lice sa licencom:
 Lice ovlašteno za zastupanje:

*Napomena: Finansijski izvještaj je urađen korištenjem APIF-ove aplikacija FIA i zadovoljava propisano formalno-pravno, računsku i logičku kontrolu.

1. ДЈЕЛАТНОСТ

Електробијелина а.д., Бијелина (у даљем тексту "Предузеће"), основано је као Зависно државно предузеће Електробијелина, Бијелина, одлуком Јавног предузећа "Електропривреда" Републике Српске број 01-18-8/92 од 19. августа 1992. године и уписано у регистар привредних организација који се води код Основног суда у Бијелини под бројем регистарског улошка 1-1022.

У складу са наведеним Рјешењем Предузеће је регистровано за обављање дјелатности дистрибуције и преноса електричне енергије, производње хидроелектричне енергије и пројектовање грађевинских објеката.

Предузеће је дио Јавног матичног државног предузећа "Електропривреда" Републике Српске које представља јединствен техничко-технолошки, економски и организациони систем.

Основни суд у Бијелини је 28. децембра 1995. године донио Рјешење број ФИ-481/95 којим је промијењен назив фирме у ЈМДП "Електропривреда" Републике Српске са п.о., Зависно државно предузеће "Електробијелина" Бијелина са п.о.

Рјешењем Основног суда у Бијелини број: ФИ-227/05 од 1. септембра 2005. године извршена је статусна промјена којом је извршена промјена облика организовања гдје је Предузеће као Јавно предузеће прешло у акционарско друштво.

Јединствени идентификациони број Предузећа је 4400358420004.

Поред Дирекције са сједиштем у Бијелини, у склопу Предузећа послују радне јединице Бијелина, Угљевик, Зворник, Власеница и Братунац.

На дан 31. децембра 2017. године Предузеће је запошљавало **917 радника (31. децембра 2016. године је имало 929 радника).**

Сједиште Предузећа је у Бијелини, Улица Мајевичка 97.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЈЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извјештаја

Финансијски извјештаји Предузећа су припремљени у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске.

На основу одредби Закона о рачуноводству и ревизији Републике Српске сва правна лица са сједиштем у Републици Српској су у обавези да у потпуности примјењују Међународне рачуноводствене стандарде (МРС), односно Међународне стандарде финансијског извјештавања (МСФИ), Међународне стандарде ревизије (МСР), Кодекс етике за професионалне рачуновође и пратећа упутства, објашњења и смјернице које доноси Међународна федерација рачуновођа (IFAC). Финансијски извјештаји Предузећа су приказани у формату прописаном Правилником о примјени контног оквира за предузећа и задруге, друга правна лица и предузетнике који воде двојно књиговодство и Правилником о обрасцима биланса стања и биланса успеха за предузећа и задруге, друга правна лица и предузетнике који воде двојно књиговодство. Износи у финансијским извјештајима у прилогу су изражени у Конвертибилним маркама (КМ). Конвертибилна марка представља званичну извјештајну валуту у Републици Српској.

Предузеће је приликом састављања биланса токова готовине за пословну 2017. годину користило директни метод извјештавања о токовима готовине.

Предузеће је у састављању ових финансијских извјештаја примјењивало рачуноводствене политике, које су засноване на рачуноводственим и пореским прописима Републике Српске.

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

2.2. Упоредни подаци

Предузеће је као упоредне податке приказало биланс успеха, извјештај о промјенама у капиталу и биланс токова готовине за годину која се завршава 31. децембра 2017. године, односно биланс стања на дан 31. децембра 2016. године.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи од продаје

Приходи се исказују по фактурној вриједности умањеној за попусте и порез на додату вриједност. Приходи и расходи од камата се књиже у корист односно на терет обрачунског периода на који се односе.

3.2. Трошкови текућег одржавања и оправки

Трошкови текућег одржавања и оправки основних средстава исказани су у стварно насталом износу.

3.3. Прерачунавање средстава и обавеза у страним средствима плаћања

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања су прерачунате у њихову противвриједност у Конвертибилним маркама по званичном курсу важећем на дан биланса стања. Пословне промјене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у Конвертибилне марке по званичном курсу важећем на дан сваке промјене. Настале позитивне и негативне курсне разлике књиже се у корист или на терет биланса успеха.

3.4. Основна средства

Набавке основних средстава током године евидентирају се по набавној вриједности. Набавну вриједност чини вриједност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове по основу набавке и трошкове довођења у стање функционалне приправности.

Под основним средствима сматрају се она средства чији је очекивани корисни вијек употребе дужи од једне године.

Добит која настане приликом расходовања основних средстава књижи се у корист осталих прихода. Губитак настао приликом отуђивања основних средстава књижи се на терет осталих расхода.

3.5. Амортизација

Амортизација основних средстава се обрачунава по стопама које су добијене на основу процјене преосталог вијека кориштења и набавне и процијењене вриједности основних средстава.

Процијењени корисни вијек употребе појединих група некретнина, опреме и нематеријалних улагања, који је служио као основа за обрачун амортизације и примјењене стопе у току 2013. године су сљедећи:

| | Стопа амортизације 2017. | Вијек трајања (година) |
|--------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| Грађевински објекти | 1,25 - 6,67% | 10 - 100 |
| Надземни водови | 2 - 3,70 % | 27-50 |
| Трансформаторске станице | 1.30 - 2.60 % | 38-80 |
| Трансформатори | 2.60 % | 38 |
| Нисконапонски развод | 2 - 10 % | 10 - 50 |
| Мјерни уређаји | 2 - 10 % | 10 - 50 |
| Теретна возила | 5- 10% | 10-20 |

| | | |
|-----------------|------------|-------|
| Путничка возила | 5- 10% | 10-20 |
| Намјештај | 2.50 –20 % | 5 -40 |
| Рачунари | 10 – 20 % | 5 –10 |

3.6. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања представљају рачуноводствени софтвер који је у билансу стања исказан по вриједности утврђеној на основу процјене извршене од стране овлашћеног процјењивача. Амортизација се обрачунава по стопама које су добијене на основу процјене преосталог вијека кориштења и набавне и процијењене вриједности основних средстава.

3.7. Обезвјеђење вриједности имовине

Уколико постоји индикација да за неко нематеријално улагање односно основно средство постоји обезвјеђење, надокнадиви износ те имовине се процјењује како би се утврдио износ обезвјеђења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процијењен као нижи од вриједности исказане у финансијским извјештајима, вриједност средства исказаног у финансијским извјештајима се смањује до своје надокнадиве вриједности.

Обезвјеђење се признаје као трошак текућег периода и евидентира у оквиру осталих пословних расхода, уколико средство није приказано у финансијским извјештајима по ревалоризованој вриједности, када се обезвјеђење третира као смањење ревалоризационе резерве до ревалоризованог износа. Ако се касније поништи обезвјеђење, вриједност средства приказана у финансијским извјештајима се повећава до промијењене процјене надокнадивог износа, али тако да повећана вриједност приказана у финансијским извјештајима не прелази износ који би био приказан да се у протеклим годинама није рачунало обезвјеђење. Поништење обезвјеђења се рачуна као приход текућег периода, уколико средство није приказано у финансијским извјештајима по ревалоризованој вриједности, када се поништење обезвјеђења третира као повећање ревалоризационе резерве.

Руководство Предузећа је ангажовало независног процјениоца да изврши процјену вриједности имовине, некретнина, постројња и опреме са стањем на дан 31. децембра 2015. године односно 01.01.2016. године када је процјена и прокњижена.

3.8. Залихе

Залихе материјала и горива, резервних дијелова, алата и инвентара се вреднују по набавној вриједности. Набавна вриједност укључује вриједност по фактури добављача, транспортне и зависне трошкове. Алат и инвентар се отписује 100% приликом издавања у употребу.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вриједности залиха у случајевима када се оцијени да је потребно свести вриједност залиха на њихову нето продајну вриједност. За оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима врши се одговарајућа исправка вриједности, или се у цјелости отписују.

3.9. Готовина и готовински еквиваленти

Готовина и готовински еквиваленти укључују готовину у благајни, депозите код комерцијалних банака, као и високо ликвидна средства која се могу брзо конвертовати у познате износе готовине, уз безначајан ризик од промијене вриједности.

3.10. Разграничени приходи од донација

Разграничени приходи од донација представљају вриједност примљених основних средстава без накнаде, који се амортизују у износу који представља износ трошка годишње амортизације основних средстава која су примљена без накнаде.

3.11. Резервисања

Резервисања се признају и врше када Предузеће има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вјероватно да ће доћи до одлива ресурса како би се измирила обавеза

и када се може поуздано процијенити износ обавезе. Резервисања за судске спорове формирају се у износу који одговара најбољој процјени руководства Предузећа у погледу издатака који ће настати да би се такве обавезе измириле.

3.12. Бенефиције запосленима

а) Порези и доприноси за обезбјеђење социјалне сигурности запослених

У складу са домаћим прописима Предузеће је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбјеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Предузеће је такође обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

У складу са Посебним колективним уговором о раду, Предузеће је обавезно да запосленима, при одласку у пензију исплати отпремнину у износу од најмање шест просјечних нето плата Предузећа или запосленог, ако је то повољније за запосленог. Као основица за обрачун узима се просјечна плата радника остварена у последњих шест мјесеци прије остваривања права на пензију.

Поред тога, Предузеће је у обавези да исплаћује и јубиларне награде у висини између једне и три просјечне мјесечне плате запосленог, остварене у Предузећу у мјесецу прије исплате који се примјењивао до 01.10.2017.године. Од 01.10.2017.године дошло је до примјене новог Колективног уговора „Електропривреде РС“ на основу ког се радницима који остварују право на јубиларну награду за 10, 20 и 30 година у Предузећу, по испуњавању услова, исплаћује једна просјечна нето плата у Републици Српској у 2016.години. (Рјешење бр. 3/17-1 и Рјешење бр.3/17-1-1 од 03.10.2017.год.). Приказани преглед исплаћених јубиларних награда је до 30.09.2017.год.

| Број година проведених у Предузећу | Број Плата |
|---------------------------------------|---------------|
| 10 | 1 |
| 20 | 2 |
| 30 | 3 |

3.13. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит ("Службени гласник РС", број 91/06), а који се примјењује почевши од 1. јануара 2007. године. Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава примјеном прописане пореске стопе од 10% на основицу утврђену пореским билансом, који представља износ добитка прије опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, односно умањења за улагања у машине и опрему за обављање дјелатности извршена у току године, а у складу са пореским прописима Републике Српске.

Порески прописи Републике Српске не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вриједности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска потраживања се признају за све одбитне привремене

разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вјероватно постојати опорезиви добитак од којег се пренијети порески губитак и кредити могу умањити.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата представљају плаћања према важећим републичким и општинским прописима ради финансирања разних комуналних и републичких потреба. Ови порези и доприноси укључени су у оквиру осталих пословних расхода.

Порез на додату вриједност

Законом о порезу на додату вриједност ("Службени лист БиХ", број 9/05) уведена је обавеза и регулисан је систем плаћања пореза на додату вриједност (ПДВ) на територији Босне и Херцеговине, почевши од 1. јануара 2006. године, чиме је замијењен систем опорезивања примјеном пореза на промет производа и услуга.

3.14. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Предузећа, од момента када је Предузеће уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Предузеће изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Остала стална имовина

Остала стална имовина укључује дугорочна потраживања од запослених по основу одобрених стамбених кредита. Стамбени кредити запосленима се вреднују по амортизованој вриједности коришћењем каматне стопе по којој би Предузеће могло да прибави дугорочне позајмице, а која одговара ефективној каматној стопи.

Потраживања од купаца

Потраживања од купаца признају се и евидентирају по номиналној вриједности умањеној за исправку ненаплаћених потраживања. Предузеће врши умањење вриједности потраживања за сва потраживања од купаца која нису наплаћена дуже од 365 дана.

Кредити од банака и добављача

Кредити од банака и добављача се првобитно приказују у износима примљених средстава (номиналној вриједности), а након тога, се исказују по умањеној вриједности уз примјену уговорене каматне стопе. Ефекти непримјењивања МРС 39 "Финансијски инструменти: Признавање и вредновање" по коме се дугорочни кредити вреднују по амортизованој вриједности коришћењем метода ефективне каматне стопе, по процјени руководства Предузећа немају материјално значајног ефекта на финансијске извјештаје посматране у цјелини.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима се вреднују по номиналној вриједности.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе обухватају дугорочне обавезе (дугорочне кредите и остале дугорочне обавезе), краткорочне обавезе из пословања и остале обавезе.

Финансијске обавезе се иницијално признају у износу примљених средстава. Након почетног признавања финансијске обавезе се мјере у износу по коме је обавеза почетно призната умањена за отплате главнице, увећана за износе капитализованих камата и умањена за било који отпис одобрен од стране повјериоца. Финансијске обавезе су исказане по амортизованој вриједности коришћењем ефективне каматне стопе. Обавезе по основу камата на финансијске обавезе се евидентирају на терет финансијских расхода у периоду на који се односе и приказују у оквиру осталих краткорочних обавеза.

Финансијска обавеза престаје да се признаје када Предузеће испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

3.15. Правична (фер) вриједност

Пословна политика Предузећа је да објелодани информације о правичној вриједности оних средстава и обавеза за које постоје званичне тржишне информације и у случајевима када се правична вриједност значајно разликује од књиговодствене вриједности. Правична вриједност за ове потребе се дефинише као вриједност по којој се средство може реализовати, или обавеза измирити, на добровољној бази између субјеката који су упознати са стањем тих средстава, односно обавеза. У Републици Српској не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у условима купопродаје финансијских инструмената пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Сходно томе, у таквом окружењу није могуће поуздано утврдити правичну вриједност. По мишљењу руководства Предузећа, износи у финансијским извјештајима одражавају правична вриједност која је у датим околностима највјеродостојнија и најкориснија за потребе извјештавања.

4. ЗНАЧАЈНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПРОЦЈЕНЕ

Презентација финансијских извјештаја захтијева од руководства коришћење најбољих могућих процјена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вриједности средстава и обавеза и објелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извјештаја, као и прихода и расхода у току извјештајног периода. Ове процјене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извјештаја, а будући стварни резултати могу да се разликују од процијењених износа.

Основне претпоставке које се односе на будуће догађаје и остале значајне изворе неизвјесности при давању процјене на дан биланса стања, која носи ризик са могућим исходом у материјално значајним корекцијама садашње вриједности средстава и обавеза у наредној финансијској години представљене су у даљем тексту:

Процијењени корисни вијек некретнина, опреме и нематеријалних улагања

Одређивање корисног вијека некретнина, опреме и нематеријалних улагања је засновано на историјском искуству са сличним средствима, као и предвиђеним технолошким напретком и промјенама економских и индустријских фактора. Адекватност процијењеног преосталог корисног вијека некретнина, опреме и нематеријалних улагања се анализира годишње, или гдје год постоји индиција о значајним промјенама одређених претпоставки. Руководство Предузећа сматра да су рачуноводствене процјене у вези са процијењеним корисним вијеком трајања некретнина, опреме и нематеријалних улагања, значајне рачуноводствене процјене, јер укључују и претпоставке о технолошком развоју у веома иновативној индустрији. Такође, усљед значајности сталних средстава у укупној активи Предузећа, утицај сваке промјене у наведеним претпоставкама може бити материјално значајан на финансијски положај Предузећа, као и на резултате његовог пословања.

Обезврјеђење вриједности средстава

На дан биланса стања, руководство Предузећа анализира вриједности средстава приказаних у финансијским извјештајима. Уколико постоји индикација да за неко средство постоји обезврјеђење, надокнадиви износ тог средства се процијењује како би се утврдио износ обезврјеђења. Уколико је надокнадиви износ неког средства процијењен као нижи од вриједности исказане у финансијским извјештајима, вриједност средства исказаног у финансијским извјештајима се смањује до своје надокнадиве вриједности.

Резервисања

Резервисања се признају и врше када Предузеће има законску или уговорену обавезу као резултат прошлих догађаја и када је вјероватно да ће одлив ресурса који стварају економске добити бити потребан да се измири обавеза и када се може поуздано процијенити износ обавезе.

Одложена пореска средства

Одложена пореска средства призната су на све неискоришћене пореске губитке до мјере до које је извјесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се неискоришћени порески губици могу искористити. Значајна процјена од стране руководства Предузећа је неопходна да би се утврдио износ одложених пореских средстава која се могу признати, на основу периода настанка и висине будућих опорезивих добитака и стратегије планирања пореске политике.

5. -БИЛАНС УСПЕХА (ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ У ПЕРИОДУ)-

| 5. БИЛАНС УСПЕХА (ИЗВЈЕШТАЈ О УКУПНОМ РЕЗУЛТАТУ У ПЕРИОДУ) | | |
|--|-------------|--|
| | 31.12.2017 | У Конвертибилним маркама 31.12.2016 |
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | | |
| Приходи од продаје електричне енергије | 91.117.318 | 86.428.990 |
| Остали пословни приходи | 4.827.244 | 15.602.834 |
| | 95.944.562 | 102.031.824 |
| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | | |
| Трошкови материјала за израду | | |
| Трошкови осталог материјала, горива и енергије | 2.247.439 | 2.380.267 |
| Трошкови електричне енергије набављене од повезаних правних лица | 57.574.598 | 54.136.374 |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 23.825.849 | 24.176.170 |
| Трошкови амортизације | 12.570.561 | 12.114.706 |
| Порези и доприноси који не зависе од резултата | 456.739 | 492.032 |
| Остали пословни расходи | 2.894.551 | 11.050.995 |
| | 99.569.737 | 104.350.544 |
| ПОСЛОВНИ ДОБИТАК/ГУБИТАК | -3.625.175 | -2.318.720 |
| ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ/РАСХОДИ | | |
| Приходи од камата | 2.738.953 | 3.210.261 |
| Остали финансијски приходи | 17.737.738 | 1.446.017 |
| Расходи камата-повезана правна лица | | |
| Расходи камата | -1.100.589 | -1.190.423 |
| Курсне разлике, нето | 2.016 | 244 |
| Остали финансијски расходи | -14.871.851 | |
| Добит/Губитак прије опорезивања | 881.092 | 1.147.379 |
| | | |
| Порези и доприноси из добитка | -1.177.258 | -857.045 |
| Расходи текућих и одложених пореских обавеза | | -201.413 |
| Приход текућих и одложених пореских средстава | 859.502 | |
| Нето добитак(губитак) текуће године | 563.336 | 88.921 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

5.1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА

АОП 202, АОП 203 И АОП 204

| | 31.12.2017 | У Конвертибилним маркама 31.12.2016 |
|---|------------|--|
| ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА | | |
| Приходи од продаје електричне енергије повезаним правним лицима | 1.507.864 | 1.732.338 |
| Приход од продаје производа и услуга у земљи | 89.609.454 | 84.696.652 |
| | 91.117.318 | 86.428.990 |

Приходи од продаје повезаним правним лицима на АОП –у 203 се односе на продају електричне енергије произведене у МХЕ према МХ Електропривреда ад и дистрибуирање електричне енергије испоручене РИТЕ Угљевик.

Приходи од продаје производа и услуга на АОП –у 204 се односе на приход од продаје електричне енергије

5.2. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

АОП 208, АОП 210, АОП 215, АОП 253, АОП 254, АОП 256

| | | У Конвертибилним маркама |
|---|------------|--------------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | | |
| Приходи од активирања производа и услуга за сопствене потребе | 403.173 | 529.559 |
| Приходи од укидања дугорочних резервисања | | |
| Приходи од продаје материјал, осн. Ср | 12.594 | 362 |
| Вишкови | 14.959.185 | 200.556 |
| Приходи од смањења обавеза | 1.609.226 | 493.485 |
| Наплаћена отписана потраживања | 1.137.604 | 731.397 |
| Остали пословни приходи | 5.155.007 | 16.160.571 |
| Приходи од услуга | 2.029.297 | 2.143.632 |
| | 25.306.086 | 20.259.562 |

Приходи на АОП-у 210 се односе на утрошену радну снагу и механизацију у процесу властите изградње електроенергетских објеката. На АОП –у 215 су исказани приходи по основу прихода од премија-маллатат штете, приходи од закупнина објеката, реализовани дио донација (амортизација), донације прикључака као и приходи од Фонда (завод за запошљавање, накнаде за породилско и остала боловања).

На АОП –у 253 су исказани вишкови највећим дијелом настали по основу снимљеног стварног стања прикључака на терену по полису за РЈ Зворник и РЈ Угљевик као и други вишкови основних средстава по одлуци Управе Предузећа. На АОП –у 254 су исказана наплаћена исправљена потраживања од купаца и приход по основу укидања исправке.

5.3. ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

АОП 218

5.3. ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

АОП 218

| | | У Конвертибилним маркама |
|--|------------|--------------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | | |
| Трошкови осталог материјала | 1.274.627 | 1.566.932 |
| Трошкови утрошене електричне енергије за сопствене потребе | 454.270 | 416.700 |
| Трошкови горива | 518.542 | 396.635 |
| | 2.247.439 | 2.380.267 |

Трошкови осталог материјала се односе на материјал утрошен за редовно и хаваријско одржавање објеката и опреме.

5.4. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ
 АОП 219

5.4. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

АОП 219

| ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | | У Конвертибилним маркама |
|---|-------------------|---------------------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Трошкови бруто зарада | 20.654.164 | 20.439.034 |
| Остали лични расходи | 3.171.685 | 3.737.136 |
| | 23.825.849 | 24.176.170 |

На АОП-у 220 су исказани трошкови зарада и накнада узарада запосленим од чега највећи дио чине трошкови за редован рад у износу од 14.345.143 КМ.

На АОП-у 221 су исказани трошкови осталих личних расхода од чега је најзначајнији износ трошкова регреса за кориштење годишњег одмора у износу од 1.634.523 КМ

5.5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

5.5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

| ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | | У Конвертибилним маркама |
|--|-------------------|---------------------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Трошкови транспортних услуга | 961.235 | 1.121.150 |
| Трошкови услуга одржавања | 383.505 | 448.826 |
| Трошкови закупа | 92.091 | 48.642 |
| Трошкови сајмова | | |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 69.479 | 68.286 |
| Трошкови осталих услуга | 90.011 | 103.398 |
| Трошкови резервисања | 50.189 | 1.048.274 |
| Трошкови накнада | | |
| Трошкови непроизводних услуга | 275.958 | 302.917 |
| Трошкови репрезентације | 136.368 | 193.321 |
| Трошкови премија осигурања | 85.654 | 121.829 |
| Трошкови платног промета | 22.200 | 21.050 |
| Трошкови чланарина | 42.615 | 40.123 |
| Трошкови општих и заједничких послова холдинга | 468.007 | 468.007 |
| Трошкови пореза | 226.432 | 247.711 |
| Трошкови доприноса | 230.308 | 244.321 |
| Остали нематеријални трошкови | 217.240 | 242.045 |
| Финансијски расходи | 1.100.603 | 1.190.933 |
| Расходи основних средстава | 11.076.623 | 136.235 |
| Остали расходи | | 2.123 |
| Мањкови | 123 | 287 |
| Отписи основних средстава, осим учинака | 135.316 | 122.002 |
| Исправка вриједности потраживања | 3.659.775 | 6.562.176 |
| Расходи од усклађивања вриједности имовине | 134 | |
| | 19.323.866 | 12.733.656 |

6. -БИЛАНС СТАЊА (ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ)

6.БИЛАНС СТАЊА(ИЗВЈЕШТАЈ О ФИНАНСИЈСКОМ ПОЛОЖАЈУ)

| БИЛАНС СТАЊА | У Конвертибилним маркама | |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| АКТИВА | | |
| СТАЛНА ИМОВИНА | | |
| Нематеријална улагања | 3.230.934 | 3.318.359 |
| Основна средства | 241.151.502 | 245.781.020 |
| Аванси за основна средства | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 830.728 | 1.325.587 |
| Одложена пореска средства | 1.507.204 | 994.530 |
| | 246.720.368 | 251.419.496 |
| ОБРТНА ИМОВИНА | | |
| Залихе | 4.472.283 | 5.930.501 |
| Дати аванси за залихе | 155.133 | 73.735 |
| Потраживања од купаца | 22.465.806 | 21.325.781 |
| Друга потраживања и АВР | 1.635.648 | 1.722.027 |
| Краткорочни финансијски пласмани | 0 | 0 |
| Текуће доспјеће дугорочних кредита | 2.798.147 | 1.384.927 |
| Готовински еквиваленти и готовина | 429.789 | 380.224 |
| | 31.956.806 | 30.817.195 |
| Укупна актива | 278.677.174 | 282.236.691 |
| ПАСИВА | | |
| КАПИТАЛ | | |
| Акцијски капитал | 38.486.953 | 38.486.953 |
| Ревалоризационе резерве | 104.133.381 | 107.790.347 |
| Законске резерве | 5.042.413 | 5.035.299 |
| Нераспоређена добит | 27.935.394 | 45.053.554 |
| | 175.598.141 | 196.366.153 |
| ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | | |
| Дугорочна резервисања | 36.865.743 | 18.777.073 |
| Дугорочни кредити | 15.597.441 | 16.145.578 |
| Одложене пореске обавезе | 11.694.395 | 12.041.116 |
| | 64.157.579 | 46.963.767 |
| КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | | |
| Текућа доспјећа дугорочних кредита | 1.787.197 | 1.675.111 |
| Краткорочни кредити | 2.990.001 | 4.098.601 |
| Примљени аванси | 1.450.520 | 1.656.193 |
| Добављачи | 19.941.638 | 22.301.928 |
| Остале краткорочне обавезе и ПБР | 12.752.098 | 9.174.938 |
| | 38.921.454 | 38.906.771 |
| Укупна пасива | 278.677.174 | 282.236.691 |
| ВАНБИЛАНСНА АКТИВА/ПАСИВА | 32.153.644 | 32.168.342 |

6.1. ОСНОВНА СРЕДСТВА И НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

АОП 002, АОП 008, АОП 015

На дан 31.12.2015. године извршена је процјена вриједности некретнина, постројења и опреме. Ефекти процјене вриједности су књижени на дан 01.01.2016. године и у табели кретања основних средстава су исказани као корекција почетног стања.

На дан 31. децембра 2017. године, осим осигурања возила, Предузеће није извршило осигурање грађевинских објеката и остале опреме од основних облика ризика код одговарајућих организација за осигурање.

Стање основних средстава и нематеријалних улагања на 31.12.2017.

| АОП 002, АОП 008, АОП 015 | | | | | | | |
|---|--------------------------------|-------------|------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------|---|
| Стање основних средстава и нематеријалних улагања на 31.12.2017 | | | | | | | |
| | Земљиште и грађевински објекти | Опрема | Нематеријал на улагања | Основна средства у припреми | Нематеријална улагања у припреми | Укупно | |
| Стање, 1. јануар 2017. године | 128.384.691 | 312.448.298 | 2.321.589 | 2.574.980 | 1.722.032 | 447.451.590 | |
| Корекција почетног стања | | | | | | | - |
| Набавке у току периода | 464.928 | 2.074.050 | 41.431 | 17.206.720 | 55.421 | 19.842.550 | |
| Донације | 23.150 | 27.329 | | | | 50.479 | |
| Пренос са залиха | | | | 1.290.528 | | 1.290.528 | |
| Пренос са инвестиција у току | | | | -19.195.406 | | (19.195.406) | |
| Пренос са другог конта | 654.801 | 950.539 | | -25.695 | | 1.579.645 | |
| Расходовања | -11.230 | -13.837.519 | -10.419 | -2.372 | | (13.861.540) | |
| Вишак | 1.314.600 | 13.644.579 | | | | 14.959.179 | |
| | | | | | | | - |
| Стање, 31. децембар 2017. године | 130.830.940 | 315.307.276 | 2.352.601 | 1.848.755 | 1.777.453 | 452.117.025 | |
| | | | | | | | - |
| Стање, 1. јануар 2017. године | 48.865.592 | 148.776.006 | 725.262 | | | 198.366.860 | |
| Корекције почетног стања | | | | | | | - |
| Амортизација у току периода | 3.176.243 | 9.215.469 | 178.850 | | | 12.570.562 | |
| Пренос са другог конта | 5.585 | -5.585 | | | | | - |
| Расходовања | -1.038 | -2.778.887 | -4.992 | | | (2.784.917) | |
| Остало | | | | | | | - |
| Стање, 31. децембар 2017. године | 52.046.382 | 155.207.003 | 899.120 | | | 208.152.505 | |
| Стање, 31. децембар 2017. године | 78.784.558 | 160.100.273 | 1.453.481 | 1.848.755 | 1.777.453 | 243.964.520 | |

6.2. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ
АОП 021

6.2. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

АОП 021

| ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ | | У Конвертибилним маркама |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Репрограмирана потраживања | 830.728 | 1.307.672 |
| Стамбени кредити дати запосленима | 116.463 | 132.626 |
| Орочени депозити | | |
| Учешће у капиталу других правних лица | | |
| Остало | | |
| | 947.191 | 1.440.298 |
| Текуће доспијеће: | | |
| - датих кредита радницима | 15.499 | 17.915 |
| - репрограмираних потраживања | 2.782.648 | 1.367.013 |
| | 2.798.147 | 1.384.928 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Дугорочни кредити запосленима исказани на дан 31. децембра 2017. године у износу од 116.463. Конвертибилних марака одобрени су на период од 5 до 25 година и каматном стопом од 1 % годишње.

У оквиру позиције репрограмирана потраживања су исказани репрограми склапани по одлукама Владе Републике Српске и потраживања за која су склопљени уговори о медијацији чиме су ова потраживања рекласификована у дугорочна потраживања.

6.3. ЗАЛИХЕ
АОП 033

6.3. ЗАЛИХЕ

АОП 033

| | | У Конвертибилним маркама |
|---------------------------|-------------------|---------------------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Материјал | 5.292.147 | 6.173.454 |
| Алат и инвентар | 572.197 | 489.071 |
| Исправка вредности залиха | -1.392.060 | -732.024 |
| | 4.472.284 | 5.930.501 |
| | | |

6.4. ПОТРАЖИВАЊА ОД КУПАЦА

6.4.ПОТРАЖИВАЊ ОД КУПАЦА

АОП 040

| ПОТРАЖИВАЊ ОД КУПАЦА | | У Конвертибилним маркама |
|--|-------------|--------------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Потраживања од купаца повезаних правних лица | 586.972 | 438.590 |
| Потраживања од купаца у земљи | | |
| -правна лица-испоручена електрична енергија | 28.507.564 | 29.858.504 |
| -физичка лица-испоручена електрична енергија | 17.957.983 | 20.051.066 |
| -остала потраживања од купаца | 1.759.369 | 2.054.252 |
| Потраживања од купаца у иностранству | | |
| | 48.811.888 | 52.402.412 |
| Исправка вриједности потраживања од купаца | -26.346.082 | -31.076.631 |
| | -26.346.082 | -31.076.631 |
| | | |
| | 22.465.806 | 21.325.781 |

АОП 040

Укупна бруто потраживања од купаца на дан 31. децембра 2017. године износе 48.811.888. Конвертибилних марака. Укупна исправка вриједности потраживања на дан 31. децембра 2017. године износи 26.346.082 Конвертибилних марака и представља 54 % укупне бруто вриједности потраживања од купаца.

Предузеће обрачунава законску затезну камату купцима за сва потраживања којима је протекао период доспијећа означен на сваком рачуну. Законска затезна камата се обрачунава за сваки дан прекорачења плаћања од стране купаца. Обрачун камата се врши редовно, а износ обрачунате камате је приказан на сваком рачуну корисника.

АОП 045

У АОП-у 046 су исказана друга краткорочна потраживања у укупном износу од 1.759.983 КМ са исправком вриједности од 1.566.691. КМ и нето износом од 192.678 КМ.

Највећи дио ових потраживања се односи на :

Потраживања по основу средстава на жиро рачунима код Бобар банке 1.566.690,92 КМ код којих је извршена исправка на 100 % вриједности .

6.5. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

АОП 056

6.6.ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

АОП 056

| ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | | У Конвертибилним маркама |
|-----------------------------------|------------|--------------------------|
| | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
| Жиро рачун | 330.499 | 281.688 |
| Благајна | 434 | 306 |
| Девизни рачун | 826 | 200 |
| Остала новчана средства | 98.030 | 98.030 |
| | | |
| | 429.789 | 380.224 |

АОП 140

| ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ | | Каматна стопа | 31.12.2017 |
|---|---|---------------|------------|
| Дугорочни кредити у земљи | | | |
| Нова банка а.д. Бијељина ИРБ 0180090001 | | 5,54% | 2.398.999 |
| Уникредит банка Бања Лука | | 5,89% | 973.270 |
| Финансијски лизинг | | | 0 |
| | | | 3.372.269 |
| Дугорочни кредити у иностранству | | | |
| IDA 3534 | 1,1128% на поме на Hlibor 0,75% | | 22.912 |
| | I tranša-1,088%, II tranša- 4,227%, III tranša 3,487%, IV tranša 4,396%, V tranša 4,083%, VI tranša- 3,508%, VII tranša 3,255%, VIII I tranša 3,484%, IX tranša-3,607%. | | 13.157.262 |
| EIB 23-871 | | 1,44% | 1.749.220 |
| EBRD 35806 POWER IV | | | 120.786 |
| KW SCADA POWER IV | | | |
| | | | 15.050.180 |

6.8. КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

АОП 146

КРАТКОРОЧНИ КРЕДИТИ

Краткорочни кредит Уникредит револвинг

| Каматна стопа | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---------------|------------|------------|
| 2,45% | 2.990.001 | 4.098.601 |
| | 2.990.001 | 4.098.601 |

6.9. ДОБАВЉАЧИ

АОП 152 АОП 153 АОП 154

АОП 152, АОП 153, АОП 154

| ОБАВЕЗЕ ПРЕМА ДОБАВЉАЧИМА | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Добављачи-повезана правна лица | 18.691.321 | 18.597.906 |
| Добављачи у земљи | 1.203.267 | 2.982.240 |
| Добављачи у иностранству | 1.027 | 577.487 |
| Добављачи нефактурисани материјал | 46.023 | 144.292 |
| | | |
| | 19.941.638 | 22.301.925 |
| | | |
| | | |

Предузеће је добављачима послало ИОС-е на дан 31.10.2017. године. Укупан број послатих ИОС-а је 120, (добављачи у земљи 117 и ИНО добављачи 3) од чега је неусаглашених 25, не враћених 47 и 2 враћена непозната, што је 62 %, те напомињемо да је након оспоравања ИОС-а, а до краја 2017. године са неким од добављача усалашено стање тако да је овај проценат на 31.12.2017. мањи.

6.11 ОБАВЕЗЕ ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА

АОП 156

Износ на АОП-у 156 се односи на обавезу према Оператору система за обновљиве изворе у производњи електричне енергије од 7.550.336 КМ, као и обавезе из осталих специфичних послова у износу од 580.084 КМ.

6.12. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР

АОП 158, АОП 157, АОП 159, АОП 160, АОП 161, АОП 162

6.12. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР

АОП 158, АОП 157, АОП 159, АОП 160, АОП 161, АОП 162

| ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ И ПВР | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|---|------------|------------|
| Обавезе према повезаним правним лицима за камате | | |
| Остале обавезе према повезаним правним лицима | 8.130.419 | 4.204.224 |
| Обавезе за нето накнаде и накнаде зарада | 1.776.978 | 2.035.872 |
| Остале обавезе на зараде | 74.109 | 60.343 |
| Обавезе за порезе на промет и акцизе | | |
| Обавезе за порез на додатну вриједност | 359.866 | 584.244 |
| Обавезе за порез, царине и друге дажбине | 124.867 | 323.898 |
| Обавезе према члановима Управног и Надзорног одбора | | |
| Обавезе за камате | | |
| Обавезе према запосленима | | |
| Разграничени приходи | | |
| Обавезе за пореза на добит | 886.402 | 562.286 |
| Остала пасивна временска разграничења | 1.384.770 | 1.529.559 |
| Остале обавезе | | 192.615 |
| | 12.737.411 | 9.493.041 |

7. -ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ-

АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ

На основу Одлуке Владе Републике Српске број 02/1-020-60/06 од 30. децембра 2005. године и Одлуке Владе Републике Српске број 04/1-012-1966/06 од 7. септембра 2006. године извршена је промјена структуре акцијског капитала, где је уместо државног капитала нови акционар постао Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д., Требиње, тако да структура акцијског капитала изгледа: Мјешовити Холдинг Електропривреда Републике Српске а.д., Требиње 65%, ваучер понуда 20%, Фонд ПИО 10% и Фонд реституције 5%.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2013. године према Рјешењу Основног суда у Бијељини и Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске је била сљедећа:

| Опис | % учешћа у укупном капиталу | У Конвертибилним маркама | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|-------------------|
| | | Вриједност капитала | Број акција |
| Мјешовити Холдинг ЕРС а.д., Требиње | 65,00260 | 25,017,520 | 25,017,520 |
| Ваучер понуда | 19,99740 | 7,696,390 | 7,696,390 |
| Пензионин фонд | 10,00000 | 3,848,695 | 3,848,695 |
| Фонд за реституцију | 5,00000 | 1,924,348 | 1,924,348 |
| | <u>100,00000</u> | <u>38,486,953</u> | <u>38,486,953</u> |

Номинална вриједност једне акције на дан 31. децембра 2016. године износи 1,00 Конвертибилну марку.

У извјештају о промјенама на капиталу су исказане промјене на контима капитала за које дајемо објашњења како слиједи:

АОП 916

- Смањење на конту ревалоризационих резерви у износу од 3.936.989 КМ и повећање на конту нераспоређене добити се односи на књижење укидања дијела ревалоризационих резерви насталих по основу процјене основних средстава а у висини припадајућег процента за текућу годину узимајући у обзир разлику између историјског трошка амортизације и рачуноводственог трошка амортизације за текућу годину.

АОП 919

- Повећање од 563.336 КМ на конту нераспоређене добити се односи на нето добит текуће године исказану у билансу успијеха.

АОП 920

- Повећање од 7.114 КМ на конту Осталих резерви се односи на књижење припадајућег дијела нераспоређене добити из претходне године а на основу одлуке Скупштине акционара.
- Смањење од 21.618.484 КМ на конту нераспоређене добити се односи на следећа књижења:
 1. Корекција прикључака из 2015. и 2016. године који су књижени на приходе по мишљењу ревизије.
 2. остали нето расходи из ранијих година по основу корекције фактура за електричну енергију, рачуна из ранијих година и осталих књижења
 3. Повећање ревалоризационих резерви у износу од 280.023 КМ настало је по мишљењу ревизије да се сторнира налог корекције одложених пореза у 2015. години којим је извршена корекција почетног стања за 2016. годину.

8. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

| Врста трансакције | Начин формирања накнаде |
|---|--|
| Трошак услуга заједничких и општих послова | Према тарифнику РЕРС |
| Продаја електричне енергије за властиту потрошњу | Према тарифницима РЕРС и ДЕРК |
| Куповина електричне енергије за дистрибуцију | Према тарифницима РЕРС и ДЕРК |
| Пружанје услуга преноса електричне енергије на дистрибутивном | Према тарифнику РЕРС |
| Кредити међународних финансијских институција | Уговорима између Босне и Херцеговине и одговарајућих међународних финансијских |

- Купци повезана правна лица

| Назив ПГП | Дугује | Потражује | САЛДО | Врста услуге | КТО 6000000000- Приходи од продаје ел.ен. ПГП | КТО 6000012121 Приходи накнада по ММ ПГП | Накнада за зелену енергију | КТО 6101100000- Приходи од осталих услуга | КТО 6100013100- Приходи од властите производње е.ен.ПГП | 6101000000 Приходи од продаје услуга ПГП у РС |
|----------------|--------------|--------------|------------|---|---|--|----------------------------|---|---|---|
| РИТЕ Угљевик | 1.851.818,67 | 1.430.423,45 | 421.395,22 | Фактуре за испоручену ел.ен. накнада за мјерно мјесто и зелену енергију | 1.506.494,75 | 1.368,96 | 74.887,29 | | | |
| РИТЕ Угљевик | 4.141,60 | 4.141,60 | 0,00 | Фактуре за извршене услуге | | | | 3.539,63 | | |
| МХ ЕРС Требиње | 348.771,08 | 340.624,81 | 8.146,27 | Фактуре продате властите производње ел.енергије (МХ Титине) | | | | | 298.094,94 | |
| МХ ЕРС Требиње | 163.468,82 | 134.223,67 | 29.265,15 | Фактуре за дистрибутивна рубна подручја ПГП | | | | | | 139.734,03 |

- Добављачи повезана правна лица

| Назив ГПЛ | Дугије | Потражије | Обавеза | Врста услуге | ТРОШАК | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--|--|--|---|---|
| ИРЦЕ | 10.296,00 | 1.521,00 | | Испитивање штапних изолатора | КТО 5320001000- Трошкови на текућем одржавању опреме | | | |
| ХЕ Дрина Вишеград | 663,31 | 663,31 | 0,00 | Накнада за сундикат на нивоу МП ЕРС | КТО 5299191300- Остале нак. физ. лицима који нису запослени са уплатоцем | | | |
| МХ ЕРС Требње | 66.213.315,89 | 57.214.476,00 | 18.691.320,60 | Обавезе за преузету ел.ен. | КТО 501* | | | |
| МХ ЕРС Требње | 1.464.514,92 | 2.043.597,02 | 579.082,10 | Обавеза за заједничке послове на нивоу МП- префактурисани трошкови ревизије, уплаћене обавезе за ИНО кредите и сл. | КТО 5509110000 Трошкови општих и едмин. послова које обавља МХ-468.006,96 КМ | КТО 5501000000- Трошкови ревизије- 12.000,00 | КТО 55301000000 Трошкови платног промета у инос.- 3.234,74 | Напомена Прехо кто 449* књиже се плаћене обавезе за ИНО кредите |
| МХ ЕРС Требње | 1.623.117,55 | 3.912.667,25 | 4.460.352,87 | Обавезе за СИ-зелена енергија | КТО 4492000000 | | | |
| МХ ЕРС Требње | 635.348,44 | 1.692.667,25 | 3.069.982,83 | Обавеза за обавезан откуп | КТО-4490100000 | | | |

Напомена. На обавези према МХ ЕРС је приказан промет у 2017. год, а салада су тј. износ обавеза сводноси и на претходне године.

ИЗВЈЕШТАЈ БИЛАНС СТАЊА И БИЛАНС УСПЕХА ПО СЕГМЕНТИМА

МСФИ 8 захтјева идентификовање сегмената и објелодањивање информација о сегментима. На дан 31.12.2017. године пословне активности предузећа су организоване у оквиру следећих сегмената

1. Дистрибуција
2. Снабдјевање
3. Производња (МХ Тишћа и МХ Залуковиќ)

Рачуноводствено евидентирање промејена се проводи по наведеним сегментима и поред њих и у оквиру заједничких и општих послова.

За потребе извјештаја по сегментима на дан 31.12.2017. године су све ставке које су књижене на сегменту општих и заједничких послова распоређене на сегменте о којима се извјештава путем кључева за расподејлу.

За формирање кључева за расподјелу је кориштен проценат учешћа појединачног сегмента у укупном износу :

- **Вриједност основних средстава**
 - Дистрибуција 95,22 %
 - Снабдијевање 3,54 %
 - Производња 1,24 %
- **Потраживања од купаца**
 - Дистрибуција 98,41 %
 - Снабдијевање 1,58 %
 - Производња 0,01 %
- **Број запослених**
 - Дистрибуција 90,85 %
 - Снабдијевање 6,32 %
 - Производња 2,83 %

Приликом формирања кључева за расподјелу сегмент баждарнице је због природе послова које обавља приписан сегменту дистрибуције код формирања извјештаја.

Обзиром да сегменти о којима се извјештава у овим напоменама нису у оквиру предузећа издвојени као пословни ентитети на нивоу закона и послују у оквиру истог пословног субјекта, њихови извјештаји су формирано искључиво за потребе руководства предузећа како би се детаљније сагледала структура прихода, расхода, имовине и обавеза.

Резултат пословања за 2017. годину по сегментима је следећи :

- Дистрибуција 8.531.136,33 - ДОБИТАК
- Снабдијевање 7.787.396,60 – ГУБИТАК

➤ Производња 180.403,31 – ГУБИТАК

Овакав резултат је у највећој мјери последица исказаних осталих прихода, односно прихода по основу вишка активирања средстава – прикључака у износу од 14.959.185 КМ што је у цјелости приход сегмента дистрибуције и исказаног расхода од 3.659.775 КМ по основу исправке потраживања од чега се 77 % или 2.818.027 КМ односи на сегмент снабдијевања.

| | Дистрибуција | Снабдијевање | Производња | У Конвертибилним маркама | |
|--|---------------|---------------|-------------|----------------------------------|----------------|
| | | | | Интерни обрачун између сегмената | Укупно |
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | | | | | |
| Приходи од продаје производа и услуга | 36.429.270,89 | 90.630.548,05 | 657.935,91 | 34.571.140,00 | 162.289.894,65 |
| Приходи од активирања учинака | 403.173,35 | | | | 403.173,35 |
| Остали пословни приходи | 2.388.628,21 | 4.578,85 | 1.566,49 | | 2.394.773,65 |
| | 39.221.072,25 | 90.635.127,00 | 659.502,40 | 34.571.140,00 | 165.086.841,65 |
| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | | | | | |
| Трошкови електричне енергије набављене од повезаних правних лица | 31.762,19 | 92.113.976,23 | 0,00 | 34.571.140,00 | 126.716.878,42 |
| Трошкови материјала, горива и енергије | 2.074.215,39 | 143.627,72 | 29.596,10 | | 2.247.439,21 |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 19.184.919,58 | 4.046.342,59 | 594.586,93 | | 23.825.849,10 |
| Трошкови производних услуга | 723.196,09 | 859.108,16 | 14.016,24 | | 1.596.320,51 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 12.108.691,76 | 366.257,82 | 145.800,55 | | 12.620.750,23 |
| Нематеријални трошкови | 750.255,98 | 529.749,49 | 6.329,93 | | 1.286.335,40 |
| Порези и доприноси који не зависе од резултата | 174.328,33 | 189.777,02 | 54.340,67 | | 418.446,02 |
| | 35.047.389,32 | 98.248.839,15 | 644.670,42 | 34.571.140,00 | 168.712.018,89 |
| | 4.173.702,93 | -7.613.712,15 | -185.168,02 | 0,00 | -3.625.177,24 |
| ПОСЛОВНИ ГУБИТАК/ДОБИТ | | | | | |
| Финансијски приходи | 523.902,45 | 2.217.588,20 | 0,00 | | 2.741.490,65 |
| Финансијски расходи | 971.345,22 | 129.178,80 | 77,70 | | 1.100.601,72 |
| | -447.442,77 | 2.088.409,40 | -77,70 | 0,00 | 1.640.889,93 |
| Губитак редовне активности | | | | | |
| | 3.726.280,16 | -5.525.302,75 | -185.245,72 | 0,00 | -1.984.268,31 |
| Остали приходи | 16.822.593,09 | 909.838,61 | 4.920,13 | | 17.737.351,83 |
| Остали расходи | 12.012.696,38 | 2.859.197,00 | 77,72 | | 14.871.971,10 |
| | 4.809.896,71 | -1.949.358,39 | 4.842,41 | 0,00 | 2.865.380,73 |
| (Губитак)/добитак прије опорезивања | 8.538.158,87 | -7.474.661,14 | -180.403,31 | 0,00 | 861.092,42 |
| Порез на добитак | 5.020,54 | 5.127.354,16 | | | 317.756,00 |
| НЕТО (ГУБИТАК)/ДОБИТАК | 8.531.136,33 | -7.787.396,60 | -180.403,31 | 0,00 | 563.336,42 |

У Конвертибилним маркама

| АКТИВА | Дистрибуција | Снабдијевање | Производња | Укупно |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| Стална имовина | | | | |
| Нематеријална улагања | 1.426.796,45 | 1.792.215,37 | 11.922,28 | 3.230.934,10 |
| Некретнине, постројења и опрема | 237.853.087,78 | 815.738,21 | 2.488.028,83 | 241.136.854,82 |
| Средства културе | 13.514,35 | 992,96 | 141,31 | 14.648,62 |
| Дугорочни финансијски пласмани | 111.771,09 | 717.739,63 | 1.217,46 | 830.728,18 |
| Одложена пореска средства | 1.461.138,99 | 27.432,05 | 18.632,96 | 1.507.204,00 |
| | 240.866.308,66 | 3.364.118,22 | 2.499.942,84 | 246.720.369,72 |
| Обртна имовина | | | | |
| Залихе | 4.328.395,51 | 48.687,13 | 95.200,98 | 4.472.283,62 |
| Дати аванси | 136.640,73 | 16.713,67 | 1.778,79 | 155.133,19 |
| Потраживања од купаца | 983.729,07 | 21.169.863,14 | 119.536,19 | 22.273.128,40 |
| Остала потраживања | 181.207,13 | 9.329,89 | 2.140,73 | 192.677,75 |
| Актив на временска разграничења | 160.763,03 | 1.474.884,93 | 0,00 | 1.635.647,96 |
| Текуће доспијеће дугорочних кредита | 14.872,18 | 2.783.112,18 | 162,52 | 2.798.146,88 |
| Готовина | 6.790,67 | 422.998,33 | 0,00 | 429.789,00 |
| | 5.812.398,32 | 25.925.589,27 | 218.819,21 | 31.956.806,80 |
| Укупна актива | 246.678.706,98 | 29.279.707,49 | 2.718.762,05 | 278.677.176,52 |
| | | | | 0,00 |
| ПАСИВА | | | | 0,00 |
| Капитал | | | | 0,00 |
| Акцијски капитал | 36.701.158,38 | 1.381.682 | 404.113 | 38.486.953,00 |
| Законске резерве | 3.356.462,36 | 126.360 | 36.957,69 | 3.519.780,16 |
| Статутарне резерве | 1.451.983,19 | 54.662,64 | 15.987,65 | 1.522.633,38 |
| Ревалоризационе резерве | 99.308.581,30 | 3732750,55 | 1092049,86 | 104.133.381,71 |
| Резултат текуће године | 8.531.136,33 | -7.787.397 | -180.403 | 563.336,42 |
| Акумулирана добит | 25.510.938,54 | 1.378.048,77 | 483.071 | 27.372.058,04 |
| | 174.860.260,10 | -1.113.893,02 | 1.851.775,63 | 175.598.142,71 |
| Дугорочна резервисања и обавезе | | | | |
| Дугорочна резервисања | 36.621.993,75 | 181.151,98 | 62.598,90 | 36.865.744,63 |
| Разграничени приходи | | | | |
| Дугорочни кредити | 14.170.274,96 | 985.758,26 | 441.407,57 | 15.597.440,79 |
| Одложене пореске обавезе | 11.521.696,18 | 26.551,36 | 146.147,46 | 11.694.395,00 |
| | 62.313.964,89 | 1.193.461,60 | 650.153,93 | 64.157.580,42 |
| Краткорочне обавезе | | | | |
| Краткорочни кредити у земљи | 2.705.435,53 | 196.552,04 | 88.013,02 | 2.990.000,59 |
| Текуће доспијеће дугорочних кредита | 1.749.058,14 | 26.343,24 | 11.796,10 | 1.787.197,48 |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 13.350,10 | 922,87 | 413,24 | 14.686,21 |
| Примљени аванси | 89.510,91 | 1.360.214,31 | 794,78 | 1.450.520,00 |
| Обавезе према добављачима | 1.157.940,67 | 18.768.950,61 | 14.746,62 | 19.941.637,90 |
| Остале обавезе и ПБР | 3.789.186,64 | 8.847.155,84 | 101.088,73 | 12.737.411,21 |
| | 9.504.481,99 | 29.200.138,91 | 216.832,49 | 38.921.453,39 |
| Укупна пасива | 246.678.706,98 | 29.279.707,49 | 2.718.762,05 | 278.677.176,52 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! | |

Руководилац службе рачуноводства
Татјана Гајић, дипл.ек.

Гајић Т.

Директор
Недељко Ђарић, дипл.ек.

Ђарић Н.