

**Извод из
Неконсолидованог
финансијског извјештаја за
период који се завршава 31.
децембра 2019. године и
извјештај независног
ревизора**

Мјешовити холдинг „Електропривреда
Републике Српске“ Матично предузеће
а.д. Требиње

Извјештај независног ревизора

Grant Thornton д.о.о. Бања Лука
Васе Пеланића 2/III
78 000 Бања Лука
Република Српска
Босна и Херцеговина

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

Акционарима и Надзорном одбору Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње

Мишљење

Обавили смо ревизију приложених неконсолидованих финансијских извјештаја Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2019. године, и биланс успјеха, извјештај о осталим добицима и губицима периода, извјештај о промјенама на капиталу и биланс токова готовине за годину која се завршава на наведени датум, укључујући и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз неконсолидоване финансијске извјештаје.

По нашем мишљењу, приложени неконсолидовани финансијски извјештаји дају истинит и објективан приказ, по свим материјално значајним аспектима, финансијско стање Друштва на дан 31. децембра 2019. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Српској.

Основа за мишљење

Обавили смо ревизију у складу са Међународним ревизијским стандардима. Наше одговорности према тим стандардима су детаљно описане у нашем извјештају у одјељку Одговорности ревизора за ревизију финансијских извјештаја. Независни смо у односу на Друштво у складу са Кодексом етике за професионалне рачуновође Одбора за међународне стандарде етике за рачуновође (ИЕСБА), и испунили смо наше остале етичке одговорности у складу с ИЕСБА Кодексом. Увјерени смо да су ревизорски докази које смо прикупили dostatни и примјерени као основа за изражавање нашег мишљења.

Истицање питања

1. Као што је објелодањено у напомени 17. уз неконсолидоване финансијске извјештаје, остали приходи су исказани у износу од 31.765.528 КМ. Наведени износ највећим дијелом се односе на приходи од продаје нематеријалних улагања, односно на приходе по основу преноса концесионог права и техничке документације у ХЕС Горња Дрина д.о.о. Наиме, у складу са Решењем број 62 0 V 012057 19 V Окружног Привредног Суда у Требињу, Deloitte.д.о.о.Бања Лука је ангажован да изврши независну ревизију Уговора о спајању уз припајање и утврди висину улога Матичног друштва у концесионом

друштву ХЕС Горња Дрина д.о.о. (ХЕС Горња Дрина је настала спајањем ХЕ Бук Бијела, ХЕ Паунци и ХЕ Фоча), на основу процјене вредности сваког појединачног дијела имовине и обавеза учесника у статусној промјени, у складу са позитивним прописима као и са Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извештавања. На основу извршених истраживања и анализа, утврђена је вриједност капитала ХЕС Горња Дрина у износу од 23.658.000 ЕУР, на дан 31. мај 2019. године, након докапитализације од стране МХ ЕРС као јединог власника у свим друштвима која учествују у поступку спајања уз припајање. Даље, Друштво је за потребе књижења докапитализације у ХЕС Горња Дрина д.о.о., ангажовало ЕИВ Internationale – Завод за судска вјештачења да изврши процјену улагања у ХЕС Горња Дрина д.о.о. Приликом вршења процјене износа докапитализације, ЕИВ Internationale – Завод за судска вјештачења, примијенио је метод вишка прихода, у оквиру приносног приступа, за процјену фер тржишне вриједности концесионих права ХЕ Бук Бијела, ХЕ Фоча и ХЕ Паунци, и трошковни приступ за процјену насталих трошкова које је Матично друштво имало на развоју пројеката изградње и коришћења ХЕ Бук Бијела, ХЕ Фоча и ХЕ Паунци. Друштво на основу резултата процјене од стране ЕИВ Internationale – Завод за судска вјештачења, извршило књижење докапитализације у ХЕС Горња Дрина д.о.о. у укупном износу од 38.081.430 КМ (напомена 21).

Скрећемо пажњу на чињеницу да су горе наведене инвестиције у току припремне фазе

2. Као што је објелодањено у напомени 3 став 3.18 уз неконсолидоване финансијске извјештаје, рачуноводственим политикама Друштва, као и цијелог система “Електропривреде Републике Српске”, дефинисано је да се не врши исправка вриједности (обезвјеђење) потраживања која проистичу из међусобних односа са повезаним субјектима који послују у систему “Електропривреде Републике Српске”. Као што је наведено у напомени 21, 23, 24 и 25 уз неконсолидоване финансијске извјештаје, потраживања Друштва од повезаних правних лица на дан 31. децембра 2019. године износе укупно 230.170.068 КМ. Осим тога, као што је наведено у напоменама 32 и 33 уз неконсолидоване финансијске извјештаје, обавезе према добављачима;– повезана правна лица на датум извјештавања износе укупно 174.678.637 КМ Сходно прихваћеним рачуноводственим политикама, Руководство Друштва није признало било какву резервацију због ненаплативости потраживања од повезаних лица. Немогућност наплате ових потраживања може значајно и неповољно утицати на могућност редовног сервисирања обавеза Друштва, а самим тим на способност Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности пословања.
3. Као што је објелодањено у напомени 23 уз неконсолидоване финансијске извјештаје, потраживања од купаца у износу од 176.799.483 КМ, на дан 31.12.2019. године садрже и потраживања од Зависног предузећа РИТЕ Гацко у износу од 7.206.528 КМ која су евидентирана на основу потписаног Анекс II Уговора о међусобним економским односима у 2017. години. Наведена Друштва нису извршила међусобно усаглашавање и признавање поменутих потраживања са стањем на дан 31.12.2019. године.
4. Као што је објелодањено у напомени 2, став 2.1. уз неконсолидоване финансијске извјештаје, Друштво је матично друштво пословне групације Електропривреде Републике Српске коју, поред Друштва, чини и 16 зависних друштава. Друштво је саставило консолидоване финансијске извјештаје Групе за пословну 2019. годину, а који ће бити предмет посебне независне ревизије. У наведеној напомени уз неконсолидоване финансијске извјештаје, Друштво је објелоданило рокове за предају

консолидованих финансијских извјештаја, као и рачуноводствени метод и објелодањивања у вези са зависним друштвима.

5. Као што је објелодањено у напомени 37 уз неконсолидоване финансијске извјештаје, Друштво је тужена страна у судским споровима. Процијењени потенцијални ефекат таквих спорова на дан 31. децембра 2019. године износи укупно 33.522.932 КМ, и исти не укључује евентуалне затезне камате и трошкове судских спорова. Руководство Друштва редовно анализира и процјењује ризик потенцијалних губитка судских спорова и сматра да по овом основу не могу проистећи материјално значајни негативни финансијски ефекти за Друштво.

По горе наведеним питањима није изражена резерва у нашем мишљењу.

Кључна питања ревизије

Кључна питања ревизије су она питања која су, по нашем професионалном просуђивању, била од највећег значаја у нашој ревизији неконсолидованих финансијских извјештаја текућег периода. Ова питања су обрађена у контексту ревизије финансијских извјештаја у цјелини, као и у формирању нашег мишљења о њима и ми не изражавамо посебно мишљење о овим питањима.

1. Кључно питање ревизије	Примијењене процедуре ревизије
<p>Признавање прихода (видјети напомену 6)</p> <p>Приходи од продаје електричне енергије у износу од 458.577.200 КМ се у потпуности односе на приходе од продаје електричне енергије на домаћем и иностраном тржишту. Друштво признаје приходе на мјесечном нивоу након испоруке електричне енергије. Цијена електричне енергије је дефинисана одлукама. Приходи од продаје електричне енергије су одабрани као кључно питање зато што постоји значајан ризик признавања прихода од продаје електричне енергије од стране Друштва као и ризик исказивања прихода у периоду у коме су настали.</p>	<p>Наше процедуре су укључивале сљедеће поступке:</p> <p>У оквиру ревизорских процедура извршили смо тестирање интерних контрола установљених од стране Управе.</p> <p>На бази узорка извршили смо тестирање обрачуна испоручене електричне енергије у складу са цијенама дефинисаним одлукама и уговорима;</p> <p>На бази узорка извршили смо тестирање признавања прихода у периоду у коме су стварно и настали.</p> <p>На основу спроведених ревизорских процедура нисмо идентификовали значајне налазе у односу на тачност евидентирања прихода у складу са уговорима и одлукама, као и евидентирање прихода у периоду у коме су стварно настали.</p>
<p>Ризик услед преваре у погледу признавање прихода</p> <p>МРС претпоставља да постоји ризик услед преваре у погледу признавања прихода у оквиру сваког ревизорског ангажмана. Фокусирали смо се на признавање прихода с обзиром да постоји ризик да је Руководство намјерно прецењивало приходе како би постигли циљеве продаје. Поред тога постоји и ризик да Друштво није евидентирало</p>	<p>Оцјењивали смо досљедност примјене политике за признавање прихода тако што смо преиспитали рачуноводствену политику за различите изворе прихода Друштва. Тестирали смо дизајн и оперативну ефикасност контрола над системима за приходе како би се одредио обим потребних додатних тестирања. Приликом тестирања нисмо уочили материјално значајне грешке. Провјерили смо да ли су приходи признати у право вријеме тако што смо тестирали узорак трансакција и</p>

<p>транзакције прихода на правиан начин. Повезане рачуноводствене политике, мишљења и процјене су приказани у напомени 3 приложених финансијских извјештаја.</p>	<p>упоредили датум испоруке са признатим приходима. Приликом тестирања нису уочени изузеци.</p>
<p>Ризик заобилажења контрола од стране руководства</p> <p>У складу с МРС и нашем ревизорском методологијом, заобилажења контрола од стране руководства се сматра значајним ризиком у оквиру сваког ревизорског ангажмана. Руководство може директно или индиректно манипулисати са рачуноводственом евиденцијом и припремити лажне финансијске извјештаје тако што заобилази контроле које су иначе ефективне.</p>	<p>Тестирали смо прикладност евиденција унијетих у главну књигу тако што смо испитали особе које су укључене у процес финансијског извјештавања о неприкладним и необичајним активностима, те тестирали књижења. Оцјењивали смо да ли постоји доказ о пристрасности од стране Управе у значајним рачуноводственим процјенама и мишљењима релевантним за финансијске извјештаје. Поред тога смо процијенили и генерално окружење Друштва у погледу контрола, те разговарали с вишим руководством.</p>
<p>2. Кључно питање ревизије</p>	<p>Примијењене процедуре ревизије</p>
<p>Обезвређење некретнина, постројења и опреме и нематеријалних средстава (видјети напомену 4 и 20)</p> <p>У финансијским извјештајима на дан 31. децембра 2019. године, Друштво је признало нематеријалну имовину у износу од 1.400.568 КМ и Некретнине, постројења и опрему у укупној вриједности од 14.853.252 КМ.</p> <p>У складу са захтјевима МРС 36 од Друштва се захтијева да на датум биланса стања, процјењује да ли постоје индикатори обезвређења и ако ти индикатори постоје, на наведену имовину врше се тестови обезвређења.</p> <p>Сматрамо да је тест обезвређења који се односи на нематеријална средства и некретнине, постројења и опрему, кључно питање ревизије јер је вриједност имовине материјално значајна, и сам процес тестова обезвређења је комплексан и захтијева коришћење процјена и ослања се на претпоставке руководства која су под утицајем будућих тржишних и економских услова.</p>	<p>Наше процедуре су укључивале сљедеће поступке:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Оцјену разумности кључних претпоставки кориштених у моделу процјене вриједности нематеријалних средстава и некретнина постројења и опреме; - Ангажовали смо експерте за процјену који су у оквиру ревизорских процедура извршили додатне тестове имраритета и провјеру кључних претпоставки кориштених у процјени; - Провјерили смо претпоставке везане за стопу дисконта и стопу раста; <p>На бази спроведених ревизорских процедура, нисмо идентификовали значајне налазе у односу на потенцијално обезвређење нематеријалних средстава и некретнина, постројења и опреме, са стањем на дан 31. децембра 2019. године. Увјерили смо се да су претпоставке руководства које су направљене довољно документоване и поткријепљене, да би се осигурала правилна примјена одредби стандарда директно везаних за обезвређење нематеријалне имовине и некретнина, постројења и опреме.</p>

Одговорност руководства за финансијске извјештаје

Руководство Друштва је одговорно за састављање и фер приказивање неконсолидованих финансијских извјештаја у складу са рачуноводственим прописима важећи у Републици Српској као и за такве интерне контроле за које Руководство Друштва утврди да су неопходне и које омогућавају састављање неконсолидованих финансијских извјештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

У састављању финансијских извјештаја, руководство Друштва је одговорно за процјењивање способности Друштва да настави с пословањем по временски неограниченом пословању и објављивање, ако је примјењиво, питања повезаних с временски неограниченим пословањем и кориштењем рачуноводствене основе утемељене на временској неограничености пословања.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извјештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извјештаја

Наши циљеви су стећи разумно увјерење о томе јесу ли неконсолидовани финансијски извјештаји, као цјелина, без значајног погрешног приказа услед преваре или погрешке и издати ревизоров извјештај који укључује наше мишљење. Разумно увјерење је виши ниво увјерења, али није гаранција да ће ревизија у складу са Међународним стандардима ревизије увијек открити значајно погрешно приказивање када оно постоји. Погрешни прикази могу настати услед преваре или погрешке и сматрају се значајним ако се разумно може очекивати да, појединачно или у збиру, утичу на економске одлуке корисника донијете на основу ових неконсолидованих финансијских извјештаја.

Као саставни дио ревизије у складу с МРевС-има, стварамо професионалне просудбе и одржавамо професионални скептицизам током ревизије. Ми такође:

- препознајемо и процјењујемо ризике значајног погрешног приказа неконсолидованих финансијских извјештаја, због преваре или погрешке, обликујемо и обављамо ревизијске поступке као реакцију на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су dostatни и примјерени да осигурају основу за наше мишљење. Ризик неоткривања значајног погрешног приказа насталог услед преваре је већи од ризика насталог услед погрешке, јер превара може укључити тајне споразуме, кривотворење, намјерно испуштање, погрешно приказивање или заобилажење интерних контрола;
- стичемо разумијевање интерних контрола релевантних за ревизију како бисмо обликовали ревизијске поступке који су примјерени у датим околностима, али не и за сврху изражавања мишљења о учинковитости интерних контрола Друштва;
- оцјењујемо примјереност кориштених рачуноводствених политика, разумност рачуноводствених процјена и повезаних објава које је створила Управа;
- закључујемо о примјерености кориштења рачуноводствене основе утемељене на временској неограничености пословања и, темељно на прибављеним ревизијским доказима, закључујемо о томе постоји ли значајна неизвјесност у вези с догађајима или околностима који могу стварати значајну сумњу у способност Друштва да настави с пословањем по временски неограниченом пословању. Ако закључимо да постоји значајна неизвјесност, од нас се захтијева да скренемо пажњу у нашем ревизорском извјештају на повезане објаве у финансијским извјештајима или, ако такве објаве нису одговарајуће, да модификујемо наше мишљење. Наши закључци се темеље на ревизијским доказима прибављеним све до датума нашег ревизорског извјештаја. Међутим, будући догађаји или услови могу узроковати да Друштво прекине с настављањем пословања по временски неограниченом пословању;

- оцјењујемо укупну презентацију, структуру и садржај неконсолидованих финансијских извјештаја, укључујући и објаве, као и одражавају ли неконсолидовани финансијски извјештаји, основне трансакције и догађаје на начин којим се постиже фер презентација.

Ми комуницирамо са онима који су задужени за управљање у вези с, између осталих питања, планираним обимом и временским распоредом ревизије и важним ревизијским налазима, укључујући и све значајне недостатке у интерним контролама који су откривени током наше ревизије.

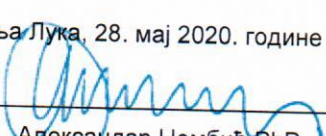
Такође, достављамо руководству Друштва изјаву да смо усклађени са релевантним етичким захтјевима у погледу независности и да ћемо их обавијестити о свим односима и осталим питањима за које се може разумно да се претпостави да утичу на нашу независност, и гдје је то могуће, о повезаним мјерама заштите.

Од питања која су саопштена руководству Друштва, ми одређујемо која питања су била од највеће важности у ревизији финансијских извјештаја за текући период и стога су кључна ревизијска питања.

Ми описујемо ова питања у извјештају ревизора, осим ако закон или регулатива искључује јавно објелодањивање о том питању или када, у изузетно ријетким околностима, утврдимо да питање не треба да буде укључено у извјештај ревизора, зато што је разумно очекивати да негативне посљедице буду веће него користи од такве обавијести.

Партнер на ревизорском ангажману чији је резултат овај извјештај независног ревизора је Невена Милинковић, Овлашћени ревизор.

Бања Лука, 28. мај 2020. године



Александар Џомбић, PhD
Managing Partner – Директор
Grant Thornton д.о.о. Бања Лука



Невена Милинковић
Овлашћени ревизор
Grant Thornton д.о.о. Бања Лука

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д.ТРЕБИЊЕ

НЕКОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС УСПЈЕХА

За годину која се завршава 31. децембра 2019. године

Опис	Напомена	(У КМ)	
		Година која се завршава	
		31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје електричне енергије и услуга	6	458.577.200	475.776.099
Остали пословни приходи	7	1.354.367	993.644
		459.931.567	476.769.743
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Набавна вриједност продате електричне енергије	8	(358.286.255)	(396.189.274)
Трошкови материјала, горива и енергије	9	(639.771)	(596.800)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	10	(9.276.945)	(8.158.141)
Трошкови производних услуга	11	(83.647.373)	(64.478.736)
Трошкови амортизације и резервисања	12	(1.114.124)	(3.449.237)
Нематеријални трошкови	13	(4.486.987)	(1.906.039)
Трошкови пореза и доприноса	14	(342.662)	(406.934)
		(457.794.117)	(475.185.161)
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (ГУБИТАК)		2.137.450	1.584.582
Финансијски приходи	15	5.470.525	1.000.140
Финансијски расходи	16	(611.354)	(712.486)
		4.859.171	287.654
ДОБИТАК/ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ		6.996.621	1.872.236
Остали приходи	17	31.765.528	91.629
Остали расходи	18	(2.655.826)	(76.742)
		29.109.702	14.887
ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА		36.106.323	1.887.123
Порез на добит: - текући порез на добитак - одложени порески расход - одложени порески приход	19	(3.049.944) (33.185)	(9.574) 21.123
		(3.083.129)	11.549
НЕТО ДОБИТАК		33.023.194	1.898.672
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ - Основна и разријеђена зарада по акцији	36	0,0284	0,0016

Напомене у наставку чине саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја
Потписано у име Друштва:
В.Д. Генерални директор

Лука Петровић

Лука Петровић



В.Д. Извршни директор за
економско финансијске послове

Мр Дарко Милуновић

Дарко Милуновић

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д.ТРЕБИЊЕ

НЕКОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О ОСТАЛИМ ДОБИЦИМА И ГУБИЦИМА У ПЕРИОДУ
За годину која се завршава 31. децембра 2019. године

(У КМ)

Напомене	Година која се завршава	
	31. децембра 2019.	31. децембра 2018.
Нето добитак периода	33.023.194	1.898.672
Добици утврђени директно у капиталу – позитивни ефекти процјене вриједности сталне имовине		
Укупан нето добитак периода	33.023.194	1.898.672

Напомене у наставку чине саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д.ТРЕБИЊЕ

НЕКОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС СТАЊА На дан 31. децембра 2019. године

Напомена	31. децембар 2019.	31. децембар 2018.	01. 01.2018	
	кориговано			
АКТИВА				
СТАЛНА ИМОВИНА				
Нематеријална улагања	20	1.400.568	6.037.100	939.409
Некретнине, постројења и опрема	20	14.853.252	14.880.766	14.924.936
Средства културе		11.864	11.864	11.864
Учешћа у капиталу и дуг. финансијски пласмани	21	1.252.521.293	1.156.184.264	1.155.044.388
		<u>1.268.786.977</u>	<u>1.177.113.994</u>	<u>1.170.920.597</u>
ОБРТНА ИМОВИНА				
Залихе и дати аванси	22	538.855	196.272	185.052
Потраживања од купаца	23	176.799.483	182.102.730	196.929.794
Друга краткорочна потраживања	24	34.169.902	66.857.587	54.169.471
Краткорочни финансијски пласмани	25	8.450.387	149.000	49.000
Готовина и готовински еквиваленти	26	6.435.896	15.702.223	5.178.111
Порез на додату вриједност		1.073.844	11.476.003	2.886.604
Активна временска разграничења		1.226.122	1.779.346	169.671
		<u>228.694.489</u>	<u>278.263.161</u>	<u>259.567.703</u>
Укупна актива		<u>1.497.481.466</u>	<u>1.455.377.155</u>	<u>1.430.488.300</u>
ПАСИВА				
КАПИТАЛ				
Акцијски капитал	28	1.163.302.191	1.163.302.191	1.163.302.191
Остали основни капитал		(3.573.081)	(3.573.081)	(3.573.081)
Законске резерве		9.921.045	9.826.111	9.804.870
Статутарне резерве		2.562.671	2.505.711	2.492.966
Ревалоризационе резерве		2.890.271	2.937.137	3.068.766
Нераспоређени добитак		49.543.890	18.397.842	11.741.207
		<u>1.224.646.987</u>	<u>1.193.395.911</u>	<u>1.186.836.919</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ				
Дугорочна резервисања	29	1.454.140	3.392.812	1.446.792
Разграничени приходи	30	204.854	351.918	562.282
Одложена пореске обавезе	19в)	251.423	218.236	229.786
Дугорочни кредити	31	18.620.145	8.642.342	10.604.964
Остале дугорочне обавезе	31	845.585		
		<u>21.376.147</u>	<u>12.605.308</u>	<u>12.843.824</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ				
Текуће доспијеће дугорочних кредита	31	13.016.929	1.999.623	4.210.353
Обавезе према добављачима и примљени аванси	32	193.102.874	205.257.382	193.516.321
Остале краткорочне обавезе и пасивна временска разграничења	33	45.338.529	42.118.930	33.080.883
		<u>251.458.332</u>	<u>249.375.935</u>	<u>230.807.557</u>
Укупна пасива		<u>1.497.481.466</u>	<u>1.455.377.155</u>	<u>1.430.488.300</u>
Ванбилансна евиденција	35	544.506.205	519.846.502	470.779.715
Напомене у наставку чине саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја				

МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д.ТРЕБИЊЕ

НЕКОНСОЛИДОВАНИ ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА НА КАПИТАЛУ
За годину која се завршава 31. децембра 2019. године

(У КМ)

Опис	Акцијски капитал	Остали основни капитал	Законске резерве	Статутарне резерве	Ревалоризационе резерве	Нераспоређени добитак	Укупно
1	2	3	4	5	6	7	8
Стање, 1. јануар 2018. године	1.163.302.191	(3.573.081)	9.804.870	2.492.966	3.068.766	11.741.207	1.186.836.919
Расподјела добитка							
- пренос на резерве			21.241	12.745		(33.986)	0
- донације						(42.483)	(42.483)
- исплата дивиденде						(348.357)	(348.357)
Укидање ревалоризационих резерви по основу разлика у амортизацији некретнина, постројења и опреме					(131.629)	131.629	0
Нето добитак текуће године						1.898.672	1.898.672
Стање, 31. децембар 2018.	1.163.302.191	(3.573.081)	9.826.111	2.505.711	2.937.137	13.346.682	1.188.344.751
Ефекти исправке грешака						5.051.160	5.051.160
Стање, 1. јануар 2019. године	1.163.302.191	(3.573.081)	9.826.111	2.505.711	2.937.137	18.397.842	1.193.395.911
Расподјела добитка							
- пренос на резерве			94.934	56.960		(151.894)	0
- донације						(189.867)	(189.867)
- исплата дивиденде						(1.556.911)	(1.556.911)
Укидање ревалоризационих резерви по основу разлика у амортизацији некретнина, постројења и опреме					(46.866)	46.866	
Нето добици/(губици) периода признати директно у капитала						(25.340)	(25.340)
Нето добитак текуће године						33.023.194	33.023.194
Стање, 31. децембар 2019. Године	1.163.302.191	(3.573.081)	9.921.045	2.562.671	2.890.271	49.543.890	1.224.646.988

Напомене у наставку чине саставни дио ових неконсолидованих финансијских извјештаја

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ „ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ“
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д.ТРЕБИЊЕ**

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЈЕШТАЈЕ
31. децембар 2019 године

НЕКОНСОЛИДОВАНИ БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ
За годину која се завршава 31. децембра 2019. године

Опис	У КМ	
	Година која се завршава 31. децембра 2019.	Година која се завршава 31. децембра 2018.
Токови готовине из пословних активности		
Приливи од продаје и примљени аванси	469.487.418	506.083.817
Остали приливи из пословних активности	93.237.455	94.054.067
Одливи за набавке, друге трошкове и дате авансе	(469.146.160)	(481.335.953)
Одливи по основу бруто зарада и накнада зарада	(8.821.578)	(7.744.344)
Одливи по основу камате	(278.154)	(702.016)
Одливи по основу осталих дажбина	(87.718.408)	(86.490.855)
<i>Нето прилив/(одлив) готовине из пословних активности</i>	(3.239.427)	23.864.716
Токови готовине из активности инвестирања		
Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	1.221.168	35.000
Приливи од камата	12.169	294.160
Приливи од продаје некретнина, постројења и опреме		28.004
Приливи од дивиденди и учешћа у добитку		365.889
Одливи по основу куповине удјела и акција	(9.116.740)	
Одливи по основу набавке некретнина, постројења, опреме и нематеријалних улагања	(3.454.353)	(1.505.698)
Одливи по основу осталих дугорочних фин.пласмана	(20.000)	(958.293)
<i>Нето прилив готовине из активности инвестирања</i>	(11.357.756)	(1.740.938)
Токови готовине из активности финансирања		
Приливи по основу дугорочних кредита	9.461.327	
Одливи по основу дугорочних финансијских обавеза	(3.782.114)	(7.064.765)
Одливи по основу дивиденде	(348.357)	(4.533.890)
<i>Нето одлив готовине из активности финансирања</i>	5.330.856	(11.598.655)
Нето повећање/смањење готовине и еквивалената готовине	(9.266.327)	10.525.123
Готовина и еквиваленти готовине на почетку године	15.702.223	5.178.111
Негативне курсне разлике		(1.011)
Готовина и еквиваленти готовине на крају године	6.435.896	15.702.223