

BDO d.o.o. Banja Luka

Broj..... 94/17

Datum..... 20.04.2017.

**“ELEKTROPRENOS-ELEKTROPRIJENOS
BiH” a.d. BANJA LUKA**

Finansijski izvještaji
za godinu završenu 31. decembra 2016.

i

Izveštaj nezavisnog revizora

ELEKTROPRIJENOS BiH ЕЛЕКТРОПРЕНОС БИХ		
AD Banja Luka (1) АД Бања Лука		
Broj protokola	Datum	Zaduženje
2943	21.04.2017	

SADRŽAJ

	Strana
IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANSIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspjeha	
Izveštaj o ostalim dobitima i gubicima perioda	
Bilans tokova gotovine	
Izveštaj o promjenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izvještaje	

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA DRUŠTVA “ELEKTROPRENOS-ELEKTROPRIJENOS BiH” a.d. BANJA LUKA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izvještaja društva “ELEKTROPRENOS-ELEKTROPRIJENOS BiH” a.d. Banja Luka (u daljem tekstu: “Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine, bilans uspjeha, izvještaj o ostalim dobitima i gubicima perioda, izvještaj o promjenama na kapitalu i bilans tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izvještaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izvještaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izvještaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izvještaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usljed kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izvještajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srpske („Službeni glasnik Republike Srpske“, br.94/2015) i Međunarodnim standardima revizije primjenjivim u Republici Srpskoj. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahtjeva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj mjeri, uvjerimo da finansijski izvještaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje provođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i objelodanjivanjima u finansijskim izvještajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procjenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izvještajima, nastalih usljed kriminalne radnje ili greške. Prilikom procjene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izvještaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o djelotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocjenu adekvatnosti primijenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procjena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocjenu opšte prezentacije finansijskih izvještaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbjeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izvještaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srpskoj i u skladu sa računovodstvenim politikama objelodanjenim u Napomeni 2. uz finansijske izvještaje.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA DRUŠTVA “ELEKTROPRENOS-ELEKTROPRIJENOS BiH” a.d. BANJA LUKA

Skretanje pažnje

Kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2016. godine iznose KM 20,039,244, od čega se iznos od KM 10,000,000 odnosi na oročeni depozit kod Banke Srpske a.d. u likvidaciji Banja Luka. Rukovodstvo Društva je uložilo sve napore da do dana izdavanja ovog izvještaja naplati, u potpunosti ili djelimično, navedena novčana sredstva od banke. Nakon datuma izdavanja finansijskih izvještaja Društva, Okružni privredni sud u Banjoj Luci je dana 4. aprila 2017. godine otvorio stečajni postupak nad navedenom bankom. Iako na dan ovog izvještaja rukovodstvo Društva ne raspolaže sa informacijom koliki procenat potraživanja će povjerioci banke naplatiti iz stečajne mase, rukovodstvo Društva smatra da će u stečajnom postupku značajan dio navedenih novčanih sredstava biti naplaćen.

Vrijednost trajnog prava korišćenja građevinskog zemljišta evidentiranog u okviru nematerijalnih ulaganja Društva na dan 31. decembra 2016. godine iznosila je KM 89,339,924, dok je vrijednost evidentiranog zemljišta iznosila KM 7,826,350. Ukupna površina zemljišta koju Društvo koristi i koja je prikazana u knjigovodstvenoj evidenciji, za pojedine zemljišne parcele se razlikuje od površine koja je prikazana u zemljišno-knjižnim izvodima, a imovinsko-pravni odnosi vezano za zemljište nisu bili u potpunosti regulisani prilikom sastavljanja finansijskih izvještaja za 2016. godinu. Po riječima Rukovodstva, sve zemljišne parcele koje Društvo koristi evidentirane su u knjigovodstvenoj evidenciji Društva, a proces usaglašavanja površina i imovinsko-pravnih odnosa sa katastrom je u toku.

Elektroprivreda Hrvatske Zajednice Herceg Bosne ne prihvata Diobeni bilans, na kome je zasnovan početni bilans Društva sa stanjem na dan 1. marta 2006. godine, i protiv Društva je pokrenula spor u iznosu od KM 31.644 hiljade, a po osnovu naplate novčanih potraživanja. Tokom 2010. godine podneta je tužba Sudu Bosne i Hercegovine, ali imajući u vidu nenadležnost ovog suda za navedeni predmet, predmet je ustupljen Okružnom privrednom sudu u Banjaluci, kao stvarno i mjesno nadležnom sudu na dalji postupak. Na dan ovog izvještaja Rukovodstvo Društva ne raspolaže sa informacijama vezano za trenutni status spora, ali smatra da po ovom osnovu ne mogu proisteći materijalno značajni negativni finansijski efekti po poslovanje Društva i u skladu sa tim na dan 31. decembra 2016. godine nisu formirana rezervisanja po osnovu navedenog spora.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po gore navedenim pitanjima.

Banja Luka, 20. april 2017. godine

Ovlašćeni revizor

Tibor Florjan



Матични број : 11001416

Шифра дјелатности: 40120

Назив предузећа, задруге, другог правног лица или предузетника:

"ЕЛЕКТРОПРЕНОС-ЕЛЕКТРОПРИЈЕНОС БИХ" А.Д.

Сједиште: БАЊА ЛУКА

ЛИБ: 440 236 953 009

Пословни рачуни:

551-001 000 3400 849 Unicredit bank

161-045-002-802-0039 Raiffeisen bank

АПИФ БАЊА ЛУКА
 ПРИМЉЕНО
 Дана: 28-02-2017

БИЛАНС СТАЊА

(Извјештај о финансијском положају)
 на дан 31.12.2016. године

-у конвертибилним маркама-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ на дан биланса текуће године			Износ на дан биланса претходне године (почетно стање)
			Бруто	Исправка вриједности	Нето (4-5)	
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
	А. СТАЛНА СРЕДСТВА (002+008+015+021+030)	001	1,178,404,630	110,370,210	1,068,034,420	918,584,290
01	I НЕМАТЕРИЈАЛНА СРЕДСТВА (003 до 007)	002	97,205,348	245,719	96,959,629	92,622,677
010, дво 019	1. Улагања у развој	003	0	0	0	
011, дво 019	2. Концесије, патенти, лиценце и остала права	004	89,490,985	32,983	89,458,002	92,009,410
012, дво 019	3. Goodwill	005	0	0	0	
014, дво 019	4. Остала нематеријална средства	006	653,997	212,736	441,261	613,267
015, 016, дво 019	5. Аванси и нематеријална средства у припреми	007	7,060,366	0	7,060,366	
02	II НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ (009 до 014)	008	940,895,525	110,124,491	830,771,034	815,197,165
020, дво 029	1. Земљиште	009	7,826,350	0	7,826,350	5,173,336
021, дво 029	2. Грађевински објекти	010	484,954,691	55,745,787	429,208,904	433,367,581
022, дво 029	3. Постројења и опрема	011	360,401,610	54,378,704	306,022,906	317,474,105
023, дво 029	4. Инвестиционе некретности	012	0	0	0	
024, дво 029	5. Улагање на туђим некретностима, постројењима и опреми	013	0	0	0	23,125
027, 028, дво 029	6. Аванси и некретности, постројења, опрема и инвестиционе некретности у припреми	014	87,712,874	0	87,712,874	59,159,018
03	III БИОЛОШКА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА КУЛТУРЕ (016 до 020)	015	5,499	0	5,499	0
030, дво 039	1. Шуме	016	0	0	0	
031, дво 039	2. Вишегодишњи засади	017	0	0	0	
032, дво 039	3. Основно стадо	018	0	0	0	
033, дво 039	4. Средства културе	019	5,499	0	5,499	
037, 038 и дво 039	5. Аванси и биолошка средства и средства културе у припреми	020	0	0	0	

04	IV ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (022 до 029)	021	140,298,258	0	140,298,258	10,421,008
040, дво 049	1. Учесће у капиталу зависних правних лица	022	0	0	0	
041, дво 049	2. Учесће у капиталу других правних лица	023	0	0	0	
042, дво 049	3. Дугорочни кредити повезаним правним лицима	024	0	0	0	
043, дво 049	4. Дугорочни кредити у земљи	025	298,258	0	298,258	421,008
044, дво 049	5. Дугорочни кредити у иностранству	026	0	0	0	
045, дво 049	6. Финансијска средства расположива за продају	027	0	0	0	
046, дво 049	7. Финансијска средства која се држе до рока доспјећа	028	0	0	0	
048, дво 049	8. Остали дугорочни финансијски пласмани	029	140,000,000	0	140,000,000	10,000,000
50	V ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	030	0	0	0	343,440
	VI ТЕКУЋА СРЕДСТВА (032+039+061)	031	89,130,170	6,685,725	82,444,445	251,580,613
10 до 15	I ЗАЛИХЕ, СТАЛНА СРЕДСТВА И СРЕДСТВА ОБУСТАВЉЕНОГ ПОСЛОВАЊА НАМИЈЕЊЕНА ПРОДАЈИ (033 до 038)	032	12,278,578	0	12,278,578	11,732,597
100 до 109	1. Залихе материјала	033	12,268,845	0	12,268,845	11,717,212
110 до 119	2. Залихе недовршене производње, полупроизвода и недовршених услуга	034	0	0	0	
120 до 119	3. Залихе готових производа	035	0	0	0	
130 до 139	4. Залихе робе	036	0	0	0	
140 до 149	5. Стална средства и средства обустављеног пословања намијевљена продаји	037	0	0	0	
150 до 159	6. Дати аванси	038	9,733	0	9,733	15,385
	II КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, КРАТКОРОЧНИ ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (040+047+056+059+060)	039	76,851,592	6,685,725	70,165,867	239,848,016
20, 21, 22	1. Краткорочна потраживања (041 до 046)	040	44,815,371	6,685,725	38,129,646	36,105,399
200, дво 209	а) Кући - повезана правна лица	041				
201, 202, 203, дво 209	б) Кући у земљи	042	35,080,101	0	35,080,101	34,652,023
204, дво 209	в) Кући из иностранства	043	0	0	0	
208, дво 209	г) Сумњива и спорна потраживања	044	6,653,347	6,653,347	0	
210 до 219	д) Потраживања из специфичних послова	045	0	0	0	
220 до 229	ђ) Друга краткорочна потраживања	046	3,081,923	32,378	3,049,545	1,453,376
23	2. Краткорочни финансијски пласмани (048 до 055)	047	20,039,244	0	20,039,244	170,051,222
230, дво 239	а) Краткорочни кредити повезаним правним лицима	048	0	0	0	
231, дво 239	б) Краткорочни кредити у земљи	049	0	0	0	
232, дво 239	в) Краткорочни кредити у иностранству	050	0	0	0	
233, 234, дво 239	г) Дво дугорочних финансијских пласмана који доспјева на исплату у периоду до годину дана	051	39,244	0	39,244	51,222
235, дво 239	д) Финансијска средства по фер вриједности кроз биланс успјеха намијевљена трговању	052	0	0	0	
236, дво 239	ђ) Финансијска средства означена по фер вриједности кроз биланс успјеха	053	0	0	0	
237	е) Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удјели намијевљени продаји или понизтавању	054	0	0	0	
238, дво 239	ж) Остали краткорочни пласмани	055	20,000,000	0	20,000,000	170,000,000

24	3. Готовински еквиваленти и готовина (057+058)	056	11,208,456	0	11,208,456	31,038,995
240	а) Готовински еквиваленти – хартије од вриједности	057	0	0	0	
241 до 249	б) Готовина	058	11,208,456	0	11,208,456	31,038,995
270 до 279	4. Порез на додатну вриједност	059	419,428	0	419,428	401,897
280 до 289, осим 288	5. Активна временска разграничења	060	369,093	0	369,093	2,250,503
288	III ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	061	0	0	0	0
	В. ПОСЛОВНА СРЕДСТВА (001+031)	062	1,267,534,800	117,055,935	1,150,478,865	1,170,164,903
29	Г. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	063				
	Д. ПОСЛОВНА АКТИВА (062+063)	064	1,267,534,800	117,055,935	1,150,478,865	1,170,164,903
880 до 888	Б. ВАЊИЛАНСНА АКТИВА	065				
	Е. УКУПНА АКТИВА (064+065)	066	1,267,534,800	117,055,935	1,150,478,865	1,170,164,903

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОЦ	Износ на дан биланса текуће године	Износ на дан биланса претходне године (почетно стање)
1	2	3	4	5
	ПАСИВА			
	А. КАПИТАЛ (102-109+110+111+115+116-117+118-123)	101	1,010,993,002	1,016,991,846
30	I ОСНОВНИ КАПИТАЛ (103 до 108)			
300	1. Акцијски капитал	102	755,941,657	755,941,657
302	2. Удјели друштва са ограниченом одговорношћу	103	755,941,657	755,941,657
303	3. Задружни удјели	104		
304	4. Улоги	105		
305	5. Државни капитал	106		
309	6. Остали основни капитал	107		
31	II УПИСАНИ НЕУПЛАВЕНИ КАПИТАЛ	108		
320	III ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	109		
321	IV ЕМИСИОНИ ГУБИТАК	110		
дио 32	V РЕЗЕРВЕ (112 до 114)			
322	1. Законске резерве	112	6,721,995	6,403,833
323	2. Статутарне резерве	113	6,721,995	6,403,833
329	3. Остале резерве	114		
330,331 и 334	VI РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	115		
332	VII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	116	213,432,869	222,316,549
333	VIII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	117	0	
334	VIII НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА РАСПОЛОЖИВИХ ЗА ПРОДАЈУ	118	0	
34	IX НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (119 ДО 122)			
340 или 342	1. Нераспоредени добитак ранијих година/Нераспоредени вишак прихода над расходима ранијих година	119	34,896,481	32,329,807
341 или 343	2. Нераспоредени добитак текуће године/Нераспоредени вишак прихода над расходима текуће године	120	27,466,569	25,966,561
344	3. Нето приход од самосталне дјелатности	121	7,429,912	6,363,246
35	X. ГУБИТАК ДО ВИСИНЕ КАПИТАЛА (124+125)	122		
350	1. Губитак ранијих година	123		
351	2. Губитак текуће године	124		
		125		

40	Б. РЕЗЕРВИСАЊА, ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ И РАЗГРАНИЧЕНИ ПРИХОДИ (127 до 134)	126	43,740,153	46,697,986
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	127		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	128		
402	3. Резервисања за задржане кауције и депозите	129		
403	4. Резервисања за трошкове реструктурирања	130		
404	5. Резервисања за накнаде и бенефиције запослених	131	5,494,807	7,610,335
407	6. Одложене пореске обавезе	132	3,741,482	2,601,282
408	7. Разграничени приходи и примљене донације	133	34,503,864	36,486,369
409	8. Остала дугорочна резервисања	134		
	В. ОБАВЕЗЕ (136+144)	135		
41	1 ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (137 ДО 143)	136	95,745,710	106,475,071
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	137	66,061,060	79,135,308
411	2. Обавезе према повезаним правним лицима	138		
412	3. Обавезе по смитованим дугорочним хартијама од вриједности	139		
413 и 414	4. Дугорочни кредити	140		
415 и 416	5. Дугорочне обавезе по финансијском лизингу	141	66,050,630	79,122,271
417	6. Дугорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	142		
419	7. Остале дугорочне обавезе	143	10,430	13,037
42 до 49	II КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (145+150+156+157+158+159+160+161+162+163)	144	29,684,650	27,339,763
42	1. Краткорочне финансијске обавезе (146 до 149)	145	13,161,375	13,633,749
420 до 423	а) Краткорочни кредити и обавезе по смитованим краткорочним хартијама од вриједности	146		
424 и 425	б) Дво дугорочних финансијских обавеза који за плаћање доспјева у периоду до једне године	147	13,161,375	13,633,749
426	в) Краткорочне обавезе по фер вриједности кроз биланс успјеха	148	0	
429	г) Остале краткорочне финансијске обавезе	149	0	
43	2. Обавезе из пословања (151 до 155)	150	10,116,037	4,340,280
430	а) Примљени аванси, депозити и кауције	151	84,056	160,950
431	б) Добраљачи – повезана правна лица	152	0	
432, 433, 434	в) Добраљачи у земљи	153	7,587,816	3,749,227
435	г) Добраљачи из иностранства	154	1,062,779	90,030
439	д) Остале обавезе из пословања	155	1,381,386	340,073
440 до 449	3. Обавезе из специфичних послова	156	0	
450 до 458	4. Обавезе за зараде и накнаде зарада	157	4,244,094	4,177,093
460 до 469	5. Друге обавезе	158	88,575	348,987
470 до 479	6. Порез на додатну вриједност	159	0	677,669
48 осм	7. Обавезе за остале порезе, допринос и друге дажбине	160	119,081	116,288
481	8. Обавезе за порез на добитак	161	0	501,445
49, осм	9. Пасивна временска разграничења и краткорочна резервисања	162	1,955,488	3,544,252
495	10. Одложене пореске обавезе	163	0	
	Г. ПОСЛОВНА ПАСИВА (101+126+135)	164	1,150,478,865	1,170,164,903
890 до 898	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	165		
	В. УКУПНА ПАСИВА (164+165)	166	1,150,478,865	1,170,164,903

Бањој Луци

Лице са лиценцом

Лице овлашћено за заступање

ана: 28.02.2017.г



Матични број : 11001416

Шифра дјелатности: 40120

Назив предузећа, задруге, другог правног лица
или предузетника:

"ЕЛЕКТРОПРЕНОС-ЕЛЕКТРОПРИЈЕНОС БИХ" А.Д.

Сједиште БАЊА ЛУКА

ЈИБ: 440 236 953 009

Пословни рачуни:

551-001 000 3400 849 Unicredit banka

161-045-002-802-0039 Raiffeisen bank

АПИФ БАЊА ЛУКА

ПРИМЉЕНО

Дана: 28-02-2017

БИЛАНС УСПЈЕХА

од 01.01. до 31.12.2016. године

-у конвертибилним маркама-

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	Ознака за АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	А ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+206+210+211-212+213-214+215)	201	116,780,948	136,541,549
60	1. Приходи од продаје робе (од 203 до 205)	202	0	
600	а) Приходи од продаје робе повезаним правним лицима	203		
601, 602, 603	б) Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	204		
604	в) Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	205		
61	2. Приходи од продаје учинака (од 207 до 209)	206	114,081,317	133,651,978
610	а) Приходи од продаје учинака повезаним правним лицима	207		
611, 612, 613	б) Приходи од продаје учинака на домаћем тржишту	208	110,651,649	129,611,795
614	в) Приходи од продаје учинака на иностраном тржишту	209	3,429,668	4,040,183
62	3. Приходи од активирања или потрошње робе и учинака	210	578,937	
630	4. Повећање вриједности залиха учинака	211		
631	5. Смањење вриједности залиха учинака	212		
640 и 641	6. Повећање вриједности инвестиционих некретности и биолошких средстава која се не амортизују	213		
642 и 643	7. Смањење вриједности инвестиционих некретности и биолошких средстава која се не амортизују	214		
Од 650 до 659	8. Остали пословни приходи	215	2,120,694	2,889,571
	II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (217+218+219+222+223+226+227+228)	216	121,550,133	126,485,491
Од 500 до 502	1. Набавна вриједност продате робе	217		
Од 510 до 513	2. Трошкови материјала	218	2,531,025	3,427,335
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и осталих личних расхода (220 + 221)	219	56,199,130	56,128,681
Од 520 до 523	а) Трошкови бруто зарада и бруто накнада зарада	220	47,787,896	46,886,563
Од 524 до 529	б) Остали лични расходи	221	8,411,234	9,242,118
Од 530 до 539	4. Трошкови производних услуга	222	4,179,814	4,241,746

54	5. Трошкови амортизације и резервисања (224+225)	223	53,054,677	56,995,827
540	а) Трошкови амортизације	224	53,054,677	55,001,949
541	б) Трошкови резервисања	225		1,993,878
55 осим 555 и 556	6. Нематеријални трошкови (без пореза и доприноса)	226	3,145,146	3,314,264
555	7. Трошкови пореза	227	2,160,340	1,913,538
556	8. Трошкови доприноса	228	280,001	464,100
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-216)	229		10,056,058
	В. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (216-201)	230	4,769,185	
66	Г. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
	I ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (од 232 до 237)	231	4,510,514	6,859,789
660	1. Финансијски приходи од повезаних правних лица	232		
661	2. Приходи од камата	233	4,461,933	6,835,171
662	3. Позитивне курсне разлике	234	48,578	24,184
663	4. Приходи од ефеката валутне клаузуле	235		
664	5. Приходи од учешћа у добитку заједничких улагања	236		
669	6. Остали финансијски приходи	237	3	434
56	II ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (од 239 до 243)	238	2,406,263	4,438,595
560	1. Финансијски расходи по основу односа повезаних правних лица	239		
561	2. Расходи камата	240	2,335,176	2,112,167
562	3. Негативне курсне разлике	241	71,083	2,326,337
563	4. Расходи по основу валутне клаузуле	242		
569	5. Остали финансијски расходи	243	4	91
	Д. ДОБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (229+231-238) или (231-238-230)	244		12,477,252
	Ђ. ГУБИТАК РЕДОВНЕ АКТИВНОСТИ (230+238-231) или (238-229-231)	245	2,664,934	
67	Е. ОСТАЛИ ПРИХОДИ И РАСХОДИ			
	I ОСТАЛИ ПРИХОДИ (од 247 до 256)	246	5,292,414	757,800
670	1. Добитци по основу продаје нематеријалних средстава, некретности, постројења и опреме	247	327,399	95,581
671	2. Добитци по основу продаје инвестиционих некретности	248		
672	3. Добитци по основу продаје биолошких средстава	249		
673	4. Добитци по основу продаје средстава обустављеног пословања	250		
674	5. Добитци по основу продаје учешћа у капиталу и ХОВ	251		
675	6. Добитци по основу продаје материјала	252	236,646	404,688
676	7. Вишкови, изузимајући вишкове залиха учешћа	253	2,326	288
677	8. Наплаћена отписана потраживања	254	1,000,000	12,587
678	9. Продаја по основу уговорене заштите од ризика, који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви	255	89,456	10,193
679	10. Приходи од смањења обавеза, укидања пенскоришћених дугорочних резервисања и остали непоменути приходи	256	3,636,587	234,463

57	II ОСТАЛИ РАСХОДИ (од 258 до 267)	257	1,043,589	9,084,148
570	1. Губици по основу продаје и расходања нематеријалних средстава, некретнина, постројења и опреме	258	710,172	790,314
571	2. Губици по основу продаје и расходања инвестиционих некретнина	259		
572	3. Губици по основу продаје и расходања биолошких средстава	260		
573	4. Губици по основу продаје средстава обустављеног пословања	261		
574	5. Губици по основу продаје учешћа у капиталу и ХОВ	262		
575	6. Губици по основу продатог материјала	263		
576	7. Мањковн, изузимајући мањкове залиха учинака	264	4,993	
577	8. Расходи по основу заштите од ризика који не испуњавају услове да се искажу у оквиру ревалоризационих резерви	265		
578	9. Расходи по основу исправке вриједности и отписа потраживања	266	342	7,567,591
579	10. Расходи по основу расходања залиха материјала и робе и остали расходи	267	328,082	726,243
	Ж. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (246-257)	268	4,248,825	
	З. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ПРИХОДА И РАСХОДА (257-246)	269		8,326,348
68	И. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ I ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (од 271 до 279)	270	0	1,068,508
680	1. Приходи од усклађивања вриједности нематеријалних улагања	271		
681	2. Приходи од усклађивања вриједности некретнина, постројења и опреме	272		1,068,508
682	3. Приходи од усклађивања вриједности инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација	273		
683	4. Приходи од усклађивања вриједности биолошких средстава за које се обрачунава амортизација	274		
684	5. Приходи од усклађивања вриједности дугорочних финансијских пласмана и финансијских средстава расположивих за продају	275		
685	6. Приходи од усклађивања вриједности залиха материјала и робе	276		
686	7. Приходи од усклађивања вриједности краткорочних финансијских пласмана	277		
687	8. Приходи од усклађивања вриједности капитала (негативни goodwill)	278		
689	9. Приходи од усклађивања вриједности остале имовине	279		

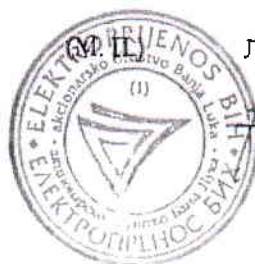
58	II РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (од 281 до 288)	280	7	4,097,045
580	1. Обезвјерјење нематеријалних средстава	281		
581	2. Обезвјерјење некретнина, постројења и опреме	282		256,603
582	3. Обезвјерјење инвестиционих некретнина за које се обрачунава амортизација	283		
583	4. Обезвјерјење биолошких средстава за која се обрачунава амортизација	284		
584	5. Обезвјерјење дугорочних финансијских пласмана и финансијских средстава расположивих за продају	285		
585	6. Обезвјерјење залиха материјала и робе	286	7	3,840,442
586	7. Обезвјерјење краткорочних финансијских пласмана	287		
588	8. Обезвјерјење потраживања примјеном индиректне методе утврђивања отписа потраживања	288		
589	9. Обезвјерјење остале имовине	289		
	J. ДОБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (270-280)	290		
	K. ГУБИТАК ПО ОСНОВУ УСКЛАЂИВАЊА ВРИЈЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (280-270)	291	7	3,028,537
690 и 691	L. ПРИХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	292	70,424	37,133
590 и 591	Љ. РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ПРОМЈЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКЕ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ГОДИНА	293	124,429	152,881
	M. ДОБИТАК И ГУБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
	1. Добитак прије опорезивања (244+268+290+292-293-245-269-291)	294	1,529,879	1,006,619
	2. Губитак прије опорезивања (245+269+291+293-292-244-268-290)	295		
721	N. ТЕКУЋИ И ОДЛОЖЕНИ ПОРЕЗ НА ДОБИТ			
	1. Порески расходи периода	296		501,445
722	2. Одложени порески расходи периода	297	1,483,639	476,596
723	3. Одложени порески приходи периода	298		
	Њ. НЕТО ДОБИТАК И НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА			
	1. Нето добитак текуће године (294-295-296-297+298)	299	46,240	28,578
	2. Нето губитак текуће године (295-294+296+297-298)	300		
	УКУПНИ ПРИХОДИ (201+231+246+270+292)	301	126,654,300	145,264,779
	УКУПНИ РАСХОДИ (216+238+257+280+293)	302	125,124,421	144,258,160
724	O. МЕЂУДИВИДЕНДЕ И ДРУГИ ВИДОВИ РАСПОДЈЕЛЕ ДОБИТКА У ТОКУ ПЕРИОДА	303		
	Део нето добитка/губитка који припада већинским власницима	304		
	Део нето добитка/губитка који припада мањинским власницима	305		
	Обична зарада по акцији	306		
	Разријеђена зарада по акцији	307		
	Просјечан број запослених по основу часова рада	308	1,329	1,247
	Просјечан број запослених по основу стања на крају мјесеца	309	1,324	1,239

У Бањој Луци

дана: 28.02.2017.г

Лице са лиценцом





Лице овлаштено за заступање



Матични број : 11001416
 Шифра дјелатности: 40120
 Назив предузећа, задруге, другог правног лица
 или предузетника

Жиро рачун код пословних банака
 551-001 000 3400 849 Unicredit bank
 161-045-002-802-0039 Raiffeisen bank

"ЕЛЕКТРОПРЕНОС-ЕЛЕКТРОПРИЈЕНОС БИХ" А.Д.

Сједиште **БАЊА ЛУКА**
 ЈИБ: 440 236 953 009

АПИС БАЊА ЛУКА
 ПРИМЉЕНО
 Дана: 28-02-2017

ИЗВЈЕШТАЈ
 о осталим добицима и губицима
 у периоду од 01.01. до 31.12.2016. године

у КМ

Ознака позиције	ПОЗИЦИЈА	Ознака АОП	Износ	
			Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
A	НЕТО ДОБИТАК ИЛИ НЕТО ГУБИТАК ПЕРИОДА УТВРЂЕН У БИЛАНСУ УСПЈЕХА (299 ИЛИ 300)	400	46.240	28.578
I	ДОБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (од 402 до 407)	401	7.383.672	6.334.668
1.	Добици по основу смањења ревалоризационих резерви на сталним средствима, осим ХОВ расположивих за продају	402	7.383.672	6.334.668
2.	Добици по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	403		
3.	Добици по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	404		
4.	Актуарски добици од планова дефинисаних примања	405		
5.	Ефективни дио добитака по основу заштите од ризика готовинских токова	406		
6.	Остали добици утврђени директно у капиталу	407		
II	ГУБИЦИ УТВРЂЕНИ ДИРЕКТНО У КАПИТАЛУ (од 409 до 413)	408		
1.	Губици по основу промјене фер вриједности ХОВ расположивих за продају	409		
2.	Губици по основу превођења финансијских извјештаја иностраног пословања	410		
3.	Актуарски губици од планова дефинисаних примања	411		
4.	Ефективни дио губитака по основу заштите од ризика готовинских токова	412		
5.	Остали губици утврђени директно у капиталу	413		
B	ОСТАЛИ ДОБИЦИ ИЛИ ГУБИЦИ У ПЕРИОДУ (401-408) или (408-401)	414	7.383.672	6.334.668
B	ПОРЕЗ НА ДОБИТАК КОЈИ СЕ ОДНОСИ НА ОСТАЛЕ ДОБИТКЕ ИЛИ ГУБИТКЕ	415		
Г	НЕТО РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ОСТАЛИХ ДОБИТАКА И ГУБИТАКА У ПЕРИОДУ (414-415)	416	7.383.672	6.334.668
Д I	УКУПАН НЕТО РЕЗУЛТАТ У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ УКУПАН НЕТО ДОБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400-416)	417	7.429.912	6.363.246
II	УКУПАН НЕТО ГУБИТАК У ОБРАЧУНСКОМ ПЕРИОДУ (400-416)	418		

У Бањој Луци
 дана: 28.02.2017.г

Лице са лиценцом

[Својеручни потпис]

Власник или Директор

[Својеручни потпис]



Матични број :11001416

Шифра дјелатности: 40120

Назив предузећа, задруге, другог правног лица
или предузетника:

"ЕЛЕКТРОПРЕНОС-ЕЛЕКТРОПРИЈЕНОС БИХ" А.Д.

Сједиште: БАЊА ЛУКА

ЈИБ: 440 236 953009

Пословни рачуни:

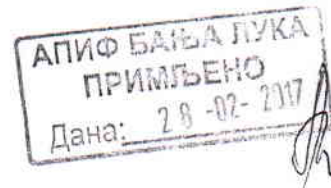
551-001 000 3400 849 Уникредит банка

161-045-002-802-0039 Рајфасен банка

БИЛАНС ТОКОВА ГОТОВИНЕ

(Извјештај о токовима готовине)

за период од 01.01. до 31.12.2016. године



-у конвертибилним маркама-

Позиција	Ознака АОП	Износ	
		Текућа година	Предходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (502 до 504)	501	133.897.994	136.075.555
1. Приливи од купаца и примљени аванси	502	133.337.138	129.036.004
2. Приливи од премија, субвенција и дотација и сл	503		
3. Остали приливи из пословних активности	504	560.856	7.039.551
II. Одливи готовине из пословних активности (506 до 510)	505	84.547.023	75.139.088
1. Одливи по основу исплата добављачима и дати аванси	506	19.327.091	10.361.068
2. Одливи по основу исплата зарада, накнада зарада и осталих личних расхода	507	57.166.536	55.949.133
3. Одливи по основу плаћених камата	508	1.865.314	2.425.409
4. Одливи по основу пореза на добит	509	897.443	501.445
5. Остали одливи из пословних активности	510	5.290.639	5.902.033
III. Нето прилив готовине из пословних активности (501-505)	511	49.350.971	60.936.467
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (505-501)	512		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (514 до 519)	513	25.435.343	217.526.235
1. Приливи по основу краткорочних финансијских пласмана	514	20.600.373	
2. Приливи по основу продаје акција и удјела	515		
3. Приливи по основу продаје нематеријалних средстава, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	516		
4. Приливи по основу камата	517	4.834.970	6.835.171
5. Приливи од дивиденди и учешћа у добитку	518		
6. Приливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	519		210.691.064
II. Одливи готовине из активности инвестирања (521 до 524)	520	75.935.601	278.544.274
1. Одливи по основу краткорочних финансијских пласмана	521		
2. Одливи по основу куповине акција и удјела	522		
3. Одливи по основу куповине нематеријалних средстава, некретнина, постројења, опреме, инвестиционих некретнина и биолошких средстава	523	75.935.601	278.544.274
4. Одливи по основу осталих дугорочних финансијских пласмана	524		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (513-520)	525		
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (520-513)	526	50.500.258	61.018.039
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (528 до 531)	527	64.606	3.768.140
1. Приливи по основу повећања основног капитала	528		
2. Приливи по основу дугорочних кредита	529		
3. Приливи по основу краткорочних кредита	530	64.606	
4. Приливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	531		3.768.140

II. Одливи готовине из активности финансирања (533 до 538)	532	18 745 858	0
1. Одливи по основу откупа сопствених акција и удјела	533		
2. Одливи по основу дугорочних кредита	534		
3. Одливи по основу краткорочних кредита	535	12 700.774	
4. Одливи по основу финансијског лизинга	536		
5. Одливи по основу исплаћених дивиденди	537	6.045.084	
6. Одливи по основу осталих дугорочних и краткорочних обавеза	538		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (527-532)	539		-3.768.140
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (532-527)	540	18.681.252	
Г. УКУПНИ ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (501+513+527)	541	159.397.943	357.369.930
Д. УКУПНИ ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (505+520+532)	542	179.228.482	353.683.362
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (541-542)	543		3.686.568
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (542-541)	544	19.830.539	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	545	31.038.995	29.654.580
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	546		24.184
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	547		2.326.337
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (545+543-544+546-547)	548	11.208.456	31.038.995

У Бањој Луци

дана: 28.02.2017.г

Лице са лиценцом

[Handwritten signature]



Лице овлаштено за заступање

[Handwritten signature]

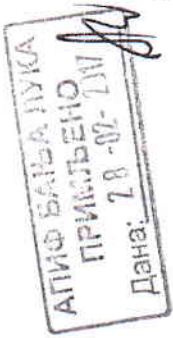
"ЕЛЕКТРОПРЕНОС-ЕЛЕКТРОПРИЈЕНОС БИХ" А.Д.

Сједиште БАЊА ЛУКА

Матични број :11001416

Шифра дјелатности: 40120

Жиро рачуни код пословних банака
551-001 000 3400 849 Unicredit banka
161-045-002-802-0039 Raiffeisen bank



ИЗВЈЕШТАЈ О ПРОМЈЕНАМА У КАПИТАЛУ

за период који се завршава на дан 31.12.2016 године

ВРСТА ПРОМЈЕНЕ У КАПИТАЛУ	ДИО КАПИТАЛА КОЈИ ПРИПАДА У КОНВЕРТИБИЛНИМ МАРКАМА											
	Ознака за АОП	ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРИВРЕДНОГ ДРУШТВА								УКУПНО	Мажњански интерес	УКУПАН КАПИТАЛ
		Акцијски капитал и уједен у друштву са ограниченом одговорношћу	Ревалориза- ционе резерве	Нереализовани добитак/ губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	Остале резерве (емисиона премија, законске и статутарне резерве, заштита готовинских токова)	Акмулисани нераспоредени добитак/ непокривени губитак	7	8	9			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
1. Стање на дан 01.01.2015 год	901	755.941.657	12.041.685		6.255.333	26.115.061	800.353.736				800.353.736	
2. Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	902											
3. Ефекти исправке грешака	903											
4. Поновно исказано стање на дан 01.01.2015. год, (901 ± 902 ± 903)	904	755.941.657	12.041.685		6.255.333	26.115.061	800.353.736				800.353.736	
5. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	905		210.274.864				210.274.864				210.274.864	
6. Нереализовани добитак/ губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	906											
7. Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	907											
8. Нето добитак периода исказани у билансу успјеха 2015. год.	908					28.578	28.578				28.578	

9. Нето добитак/губитак периода исказани директно у капиталу 2015. год.	909						6.334.668	6.334.668	6.334.668	6.334.668
10. Објављене дивиденде и други видови расподеле добити и покриће губитака	910						148.500	-148.500		
11. Емисија акционарског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	911									
12. Стање на дан 31.12. 2015. год./01.01.2016. год. (904 ± 905 ± 906 ± 907 ± 908 ± 909 ± 910 ± 911)	912	755.941.657	222.316.549	0			32.329.807	6.403.833	1.016.991.846	1.016.991.846
13. Ефекти промјена у рачуноводственим политикама	913									
14. Ефекти исправке грешака	914		-1.500.008				1.500.008			
15. Поновно исказано стање на дан 01.01.2016. год (912 ± 913 ± 914)	915	755.941.657	220.816.541				33.829.815	6.403.833	1.016.991.846	1.016.991.846
16. Ефекти ревалоризације материјалних и нематеријалних средстава	916									
17. Нереализовани добитци/ губици по основу финансијских средстава расположивих за продају	917									
18. Курсне разлике настале по основу прерачуна финансијских извјештаја у другу функционалну валуту	918									
19. Нето добитак/губитак периода исказани у билансу успјеха 01.01.-31. 12. 2016.	919						46.240		46.240	46.240
20. Нето добитак/губитак периода исказани директно у капиталу.	920		-7.383.672				7.383.672			
21. Објављене дивиденде и други видови расподеле добитка и покриће губитака	921						6.363.246	-318.162	6.045.084	6.045.084
22. Емисија акционарског капитала и други видови повећања или смањења основног капитала	922									
23. Стање на дан 31. 12.2016. (915 ± 916 ± 917 ± 918 ± 919 ± 920 ± 921 ± 922)	923	755.941.657	213.432.869				34.896.481	6.721.995	1.010.993.002	1.010.993.002

У Бањој Луци

дана: 28.02.2017.

Лице са лиценцом

бр лиценце

CP 0505/15 *Ушачић*

М. П.

Власник или Директор

