



Javno preduzeće
ELEKTROPRIVREDA BOSNE I HERCEGOVINE
d.d. - Sarajevo

JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo
Skupština Društva

Sarajevo, 07.09.2020. godine
Broj: 28-2/OR/20

Predmet: Dostava Izvještaja o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja po godišnjem obračunu za 2019. godinu u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo

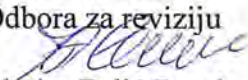
Poštovani,

Na 6. sjednici Odbora za reviziju, održanoj dana 07.09.2020. godine, usvojen je Izvještaj o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja po godišnjem obračunu za 2019. godinu u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo.

Navedeni materijal Vam dostavljamo u prilogu.

S poštovanjem,

Prilog: Kao u tekstu

Predsjednica
Odbora za reviziju

Almira Zulić Burek

Dostavljeno:

- Sekretar Društva
- Odbor za reviziju
- Odjel za internu reviziju
- a/a



Vilsonovo šetalište 15, 71000 Sarajevo, BiH,

Reg. broj: UF/I-392/04 Kantonalni sud Sarajevo
Porezni broj: 4200225150005, PDV broj: 200225150005
3389002208746755 - UniCredit banka d.d. Mostar
1549212003366506 - Intesa SanPaolo banka d.d. BiH Sarajevo
1610000005160023 - Raiffelsen Bank d.d. BiH Sarajevo
1990490176075902 - Sparkasse Bank d.d. BiH Sarajevo
1401011110000812 - Sberbank BH d.d. Sarajevo
www.epbih.ba

Podružnice Društva:

Hidroelektrane na Neretvi, Jablanica, J. Černija 1
Termoelektrana «Kakanj», Kakanj, Čatići
Termoelektrana «Tuzla», Tuzla, 21. aprila 4
«Elektrodistribucija», Bihać, Bosanska 25
«Elektrodistribucija», Mostar, Adema Buća 34
«Elektrodistribucija», Sarajevo, Zmaja od Bosne 49
«Elektrodistribucija», Tuzla, Rudarska 38
«Elektrodistribucija», Zenica, Safvet bega Bašagića 6

**JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
ODBOR ZA REVIZIJU**

IZVJEŠTAJ O REVIZIJI

**NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.**

U

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO

Sarajevo, august 2020. godine

JP ELEKTROPRIVREDA BiH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

Izvještaj o obavljenoj reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja za godinu koja završava 31.12.2019. godine u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo (u daljnjem tekstu "Društvo") se sastoji od tri cjeline:

I UVOD I CILJ
II NALAZI I PREPORUKE
III MIŠLJENJE

I UVOD I CILJ

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o javnim preduzećima, Statutom Društva i Kodeksom korporativnog upravljanja, Odbor za reviziju je izvršio reviziju nekonsolidovanih finansijskih izvještaja za godinu koja završava 31.12.2019. godine u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo.

Društvo je popunilo set finansijskih izvještaja (Bilans stanja na dan 31.12.2019. godine, Bilans uspjeha za period 01.01.-31.12.2019. godine, Izvještaj o promjenama u kapitalu za period koji završava na dan 31.12.2019. godine, Izvještaj o novčanim tokovima zaključno sa 31.12.2019. godine, Računovodstvene politike i zabilješke uz finansijske izvještaje za period 01.01. - 31.12.2019. godine i ostale obrasce godišnjeg obračuna) te iste, u zakonskom roku, predalo Financijsko-informatičkoj agenciji (FIA-i).

Cilj ove revizije je provjeriti da li su se primjenjivali zakonski propisi i doneseni interni akti u poslovanju u revidiranom periodu, utvrditi da li su finansijski izvještaji za revidirani period usklađeni sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS), Međunarodnim standardima finansijskog izvještavanja (MSFI), zakonskim i internim aktima, te dati preporuke za otklanjanje eventualnih nedostataka.

Finansijski izvještaji se izrađuju u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji u FBiH i računovodstvenim standardima koji se primjenjuju na teritoriji Federacije i koji obuhvataju: Međunarodne računovodstvene standarde (MRS) i Međunarodne standarde finansijskog izvještavanja (MSFI) zajedno sa uputstvima, objašnjenjima, smjernicama i načelima koje donosi IFAC i IASB.

Za sastavljanje i fer prezentiranje finansijskih izvještaja odgovorna je Uprava. Odgovornost interne revizije je da da preporuke za otklanjanje eventualno uočenih nepravilnosti koje su zasnovane na obavljenoj reviziji.

Revizija uključuje ispitivanje dokaza, na osnovu testiranja, koji potvrđuju iznose i objavljivanja u finansijskim izvještajima. Revizija također obuhvata procjenu primijenjenih računovodstvenih načela i značajnih procjena Uprave.

Željeli bismo naglasiti da su obim i vrsta testova i analiza prilagođeni ovoj reviziji i shodno tome moguće je da opisani nedostaci u ovome Izvještaju nisu možda i jedine slabosti koje postoje u finansijskim izvještajima za revidirani period.

Zahvaljujemo se zaposlenicima JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo na korektnoj saradnji koju smo imali tokom obavljanja naše revizije.

Revizija je obavljena na osnovu:

- bruto bilansa Društva za period 01.01.-31.12.2018. godine i 01.01.-31.12.2019. godine,
- finansijskih izvještaja Društva za 2019. godinu,
- Izvještaja o poslovanju Društva za 2019. godinu,
- knjigovodstvenih kartica i naloga za knjiženje za period 01.01. do 31.12.2019. godine,
- pregleda, izvještaja i tabela sačinjenih od strane zaposlenika Društva na zahtjev Odjela za internu reviziju,
- Elaborata o redovnom godišnjem popisu (inventarisanju) sredstava i obaveza Javnog preduzeća Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo na dan 31.12.2019. godine (u nastavku *Elaborat o popisu*)
- izvještaja o Follow Up aktivnostima na dan 31.12.2019. godine, te
- ostale dokumentacije.

II NALAZI I PREPORUKE

1. OSVRT NA PRETHODNE REVIZIJE - VEZA SA RANIJE VRŠENIM I OSTALIM REVIZIJAMA

Odjel za internu reviziju je u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo obavio petnaest revizija finansijskih izvještaja i sedam revizija popisa počevši od 2008. godine.

Revizijom nekonsolidovanih finansijskih izvještaja za godinu koja završava 31.12.2019. godinu utvrdili smo da postoje preporuke (date u revizijama finansijskih izvještaja i revizijama popisa, kao i drugim revizijama koje se također odnose na iznose iskazane u finansijskim izvještajima) koje, do sačinjavanja ovog Izvještaja, nisu realizovane. U nastavku navodimo nerealizovane preporuke i preporuke čija je realizacija u toku:

- 1. Riješiti imovinsko pravne odnose za cjelokupnu imovinu, obezbijediti valjanu dokumentaciju i izvršiti usklađivanje knjigovodstvenih evidencija Društva sa zemljišnim knjigama po katastarskim česticama, nazivima i površinama.*
Popis zemljišta i građevinskih objekata vršiti u skladu sa Uputstvom o popisu tj. na osnovu pravno valjane dokumentacije.

Odstupanja kod objekata koji su izgrađeni prije stupanja na snagu Uputstva za IPO (donesenog 2009. godine) uskladiti primjenom odredbi važećeg Uputstva za IPO (iz 2019. godine). (Follow Up – tabela prioritet A)
- 2. Potrebno je da Društvo u skladu sa zahtjevima MRS 36 Umanjenje vrijednosti imovine izvrši test na umanjenje i naknadno svođenje na nadoknadivu vrijednost ulaganja u zavisna društva - rudnike. (Follow Up – tabela prioritet A)*
- 3. Dopuniti i vršiti ažuriranje podataka u bazi IPO za sve djelatnosti i organizacione dijelove Društva pri čemu je inventurni broj veza baze IPO sa ostalim navedenim evidencijama. (Follow Up – tabela prioritet A)*
- 4. Izvršiti razgraničenje zemljišta između Društva i kompanije Elektroprenos a.d. Banjaluka, između Društva i kompanije Elektroprivreda RS, kao i između Društva i JP EP HZ HB d.d. Mostar. (Follow Up – tabela prioritet B)*

5. U cilju poboljšanja procesa popisa imovine (elektroenergetskih objekata), a u skladu sa nalogom Generalnog direktora, realizovati aktivnosti na usaglašavanju stanja na terenu sa podacima u Glavnoj knjizi.

Sve izmjene u bazi elektroenergetskih objekata dokumentovati i blagovremeno dostavljati dokumentaciju službi računovodstva na knjiženje. (Follow Up – tabela prioritet B)

6. Na osnovu usvojene Politike upravljanja zalihama, donijeti interni akt kojim će se definisati minimalne i optimalne zalihe u elektrodistributivnim podružnicama.

Prilikom planiranja materijalnih troškova (troškovi sirovina i materijala, energije i goriva, utrošenih rezervnih dijelova, sitnog inventara i auto guma) i nabavki u planskom periodu, uvažavati i primijeniti politiku upravljanja zalihama, kao i interne akte Društva u vezi minimalnih i optimalnih zaliha. (Follow Up – tabela prioritet B)

7. Za zemljišta (koja Društvo ne koristi) za koja posjeduje dokumentaciju na osnovu koje su izvršena uknjiženja u Knjigu stalnih sredstava u ranijim periodima, a za koja Društvo sada posjeduje dokumentaciju (zvanični i nezvanični ZK izvadci, posjedovni listovi i sl.) prema kojoj Društvo nije vlasnik niti posjednik, potrebno je preknjižiti u vanbilansnu evidenciju, uz istovremeno pokretanje aktivnosti na dokazivanju vlasništva ili prava raspolaganja. U zavisnosti od rezultata okončanih aktivnosti, potrebno je zemljišta iz vanbilansne evidencije preknjižiti u bilansnu ili isknjižiti iz vanbilansne evidencije. (Follow Up – tabela prioritet B)

8. U Direkciji Društva izvršiti dopunu procedure P75/01 u smislu definisanja roka za izradu zapisnika o kolaudaciji investicionih ulaganja, kao i roka za unos podataka iz zapisnika o kolaudaciji u Knjigu stalnih sredstava.

U HE na Neretvi, internim aktima definisati rok za unos podataka iz zapisnika o kolaudaciji u Knjigu stalnih sredstava.

U Direkciji Društva i elektrodistributivnim podružnicama, internim aktima definisati rok za obavljanje internog tehničkog pregleda tj. izradu zapisnika o internom tehničkom pregledu. S obzirom da su obavijest o završetku radova i obavijest o kvaliteti izvršenih radova jedni od dokumenata koji su potrebni za obavljanje internog tehničkog pregleda, predlažemo da se u odnosu na datume izdavanja navedenih obavijesti odredi i rok za obavljanje internog tehničkog pregleda.

9. Postojeće interne akte, koji definišu segment kolaudacije investicionih ulaganja, dopuniti u smislu definisanja aktivnosti i nosilaca aktivnosti na periodičnom (mjesečnom) utvrđivanju tj. identifikaciji sredstava koja su stavljena u upotrebu i utvrđivanju njihovog statusa u knjigovodstvenim evidencijama (da li su ista aktivirana u Knjizi stalnih sredstava ili su i dalje evidentirana u okviru investicija u toku). Po identifikaciji sredstava koja su stavljena u upotrebu, a i dalje se nalaze evidentirana u okviru investicija u toku, poduzeti aktivnosti na kolaudaciji i aktiviranju istih u Knjizi stalnih sredstava. (Follow Up – tabela prioritet B)

10. Potrebno je da Godišnji izvještaj o poslovanju Društva u dijelu nabavki sadrži podatke o planiranim i realizovanim nabavkama u toku godine sa odgovarajućim rekapitulacijama. (Follow Up – tabela prioritet B)

11. Zaprimljenu robu, materijal i usluge (u skladu sa potpisanim ugovorima), po prijemu u skladište tj. po izvršenju usluge, evidentirati na kontu 43260000 Obaveze za nefakturisanu robu, materijal i usluge. (Follow Up – tabela prioritet B)

Preporuke su u izvještaju podijeljene na:

- Značajne preporuke date u Prilogu 1 - Plan aktivnosti (tabela prioritet A).
- Manje značajne preporuke date u Prilogu 2 - Plan aktivnosti (tabela prioritet B)
- Pismo Upravi

Tokom revizije primijetili smo i određene nedostatke, na koje Vam u daljem tekstu skrećemo pažnju, a koje smo zbog prirode praćenja označili kao preporuke - *Pismo Upravi*. Iste neće biti tretirane Follow up aktivnostima, ali je i ove preporuke potrebno uvažiti i realizovati.

2. SISTEM INTERNIH KONTROLA (standardi, pravni okvir - zakonski i interni akti)

Zakonski propisi, računovodstveni standardi i drugi akti i propisi koji se primjenjuju na teritoriji FBiH, a koji se odnose na predmet revizije su:

- Zakon o računovodstvu i reviziji u FBiH (Sl. novine FBiH broj 83/09),
- Zakon o javnim preduzećima u FBiH (Sl. novine FBiH broj 8/05, 81/08, 22/09 i 109/12),
- Zakon o privrednim društvima (Sl. novine FBiH broj 81/15),
- Pravilnik o sadržaju i formi obrazaca finansijskih izvještaja za privredna društva (Sl. novine FBiH broj 82/10),
- Pravilnik o kontnom okviru, sadržaju konta i primjeni kontnog okvira za privredna društva (Sl. novine FBiH broj 82/10),
- Međunarodni računovodstveni standardi (MRS),
- Međunarodni standardi finansijskog izvještavanja (MSFI),
- Zakon o finansijskom poslovanju (Sl. novine FBiH 48/16)
- Uputstva, objašnjenja, smjernice i načela koje donosi IFAC i IASB,
- Ostali zakonski i drugi propisi.

Interni akti Društva koji se odnose na predmet revizije su:

- Statut broj SD-5211/16-38/2. od 29.03.2016. godine, izmjene i dopune broj SD-18295/18-51/5. od 19.07.2018. godine u nastavku *Statut*),
- Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine broj: NO-31250/15-5./3; Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine broj NO-12016/19-92./4. od 25.04.2019. godine (u nastavku *Pravilnik o računovodstvu*),
- Uputstvo za primjenu Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama JP EPBiH d.d. – Sarajevo broj: U-01-3325/16-32./17 (u daljem tekstu *Uputstvo za umanjenje vrijednosti zaliha*),
- Uputstvo o utvrđivanju, praćenju i vođenju potraživanja po osnovu isporučene električne energije, neovlaštene i neregistrovane potrošnje električne energije, ostalih dobara i usluga i zateznih kamata u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo, broj U-01-2210/18-145/8 od 30.01.2018. godine (u nastavku *Uputstvo o potraživanjima*),
- Uputstvo za primjenu člana 85. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo (važniji rezervni dijelovi) broj U-01-2210/18-145./13., u daljem tekstu *Uputstvo o važnijim rezervnim dijelovima*,
- Uputstvo za evidentiranje poslovnih promjena u vezi nabavke i utroška uglja i zavisnih troškova uglja u računovodstvenim evidencijama broj broj U-01-38132/15-23./6. od 22.12.2015. godine (u daljem tekstu *Uputstvo za ugalj*),

- Odluka broj U-01-32591/10-143./7. od 22.12.2010. godine o primjeni MRS 37 u pravnim sporovima u kojima je JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo tužena (u daljem tekstu *Odluka o primjeni MRS 37*),
- Pravilnik o finansijskom poslovanju broj NO-32755/18-84/18. od 13.12.2018. godine,
- Uputstvo za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo, broj U-01-12577/19-240./5. od 23.04.2019. godine, Uputstvo o dopuni Uputstva za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo (u nastavku *Uputstvo za rješavanje IPO*),
- Odluka broj 01-05-32916/19 od 07.11.2019. godine o popisu imovine i obaveza za 2019. godinu u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo (u daljem tekstu *Odluka o popisu*),
- Uputstvo broj 01-05-32918/19 od 07.11.2019. godine o provođenju redovnog popisa imovine i obaveza za 2019. godinu u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo (u daljem tekstu *Uputstvo o popisu*).

3. OPŠTE KONSTATACIJE I PREGLED KORPORATIVNIH AKTIVNOSTI U REVIDIRANOM PERIODU

JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo je otvoreno dioničko društvo. Prema podacima iz Registra vrijednosnih papira u FBiH, vlasnici kapitala Društva su FBiH (90,3691%) i mali dioničari (9,6309%).

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima i *Statutom* organi Društva su: Skupština, Nadzorni odbor, Uprava i Odbor za reviziju.

Statutom Društva definisane su nadležnosti organa Društva.

Skupština Društva

Skupštinu Društva čine dioničari.

Članom 62. *Statuta* određeno je da Skupština Društva, između ostalog, odlučuje o: usvajanju godišnjeg izvještaja Društva koji uključuje finansijski izvještaj i izvještaje revizora, Nadzornog odbora i Odbora za reviziju, uključujući i konsolidovani finansijski izvještaj; izboru i razrješenju članova Nadzornog odbora pojedinačno; izboru i razrješenju članova Odbora za reviziju, na prijedlog Nadzornog odbora.

U periodu 01.01.-31.12.2019. godine održane su tri sjednice Skupštine Društva: 55. vanredna sjednica od 10.01.2019. godine, 58. vanredna sjednica od 27.08.2019. godine i 60. vanredna sjednica od 17.12.2019. godine.

Na 55. sjednici, održanoj 10.01.2019. godine Skupština je donijela Odluku o donošenju Revidovanog plana poslovanja Društva za period 2019.-2021. godina.

Na 58. sjednici, održanoj 27.08.2019. godine, Skupština Društva je donijela:

- Odluku o razrješenju članova Nadzornog odbora Društva radi isteka perioda na koji su imenovani,
- Odluku o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora Društva do okončanja konkursne procedure, a najduže na vremenski period od tri mjeseca i
- Odluku o odobravanju Statuta o izmjeni Statuta ZD RU Kreka d.o.o. Tuzla.

Na 60. sjednici, održanoj 17.12.2019. godine, Skupština Društva se upoznala sa Izvještajem o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja Društva po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu.

Na Dnevnom redu 60. sjednice Skupštine, je između ostalog, bilo i:

- Donošenje Odluke o razrješenju članova Nadzornog odbora ispred državnog kapitala, radi isteka perioda na koji su imenovani i
- Donošenje Odluke o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora ispred državnog kapitala.

Prema podacima kojima raspolaže Odjela za internu reviziju, navedene odluke nisu donesene.

U periodu 01.01.-31.12.2019. godine Nadzorni odbor je donio odluke o sazivanju, a potom i odluke o otkazivanju 56. – vanredne, 57. – vanredne i 59. – vanredne sjednice Skupštine Društva, zbog nepostojanja uslova za održavanje.

Za Dnevni red 56. vanredne sjednice Skupštine, koja je bila zakazana za 27.02.2019. godine, kao i za Dnevni red 57. sjednice Skupštine, koja je bila zakazana za 20.03.2019. godine, bilo je predviđeno:

- Donošenje Odluke o razrješenju člana Nadzornog odbora ispred državnog kapitala, radi isteka perioda na koji je imenovan i
- Donošenje Odluke o izboru i imenovanju člana Nadzornog odbora ispred državnog kapitala.

Za Dnevni red 59. vanredne sjednice Skupštine, koja je bila zakazana za 28.11.2019. godine, bilo je predviđeno:

- Donošenje Odluke o razrješenju članova Nadzornog odbora ispred državnog kapitala, radi isteka perioda na koji su imenovani i
- Donošenje Odluke o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora ispred državnog kapitala

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima FBiH, član 236., stav 2:

"Skupština je dužna najkasnije šest mjeseci od završetka poslovne godine odlučiti o godišnjem izvještaju društva koji uključuje finansijski izvještaj i izvještaje revizora, nadzornog odbora i odbora za reviziju, te o rasporedu dobiti ili načinu pokrića gubitka za tu poslovnu godinu".

Skupština Društva na kojoj bi se odlučivalo o godišnjem izvještaju Društva koji uključuje finansijski izvještaj i izvještaje revizora, Nadzornog odbora i Odbora za reviziju, te o rasporedu dobiti za 2018. godinu, nije održana do 30.06.2019. godine, što nije u skladu sa odredbama člana 236. Zakona o privrednim društvima.

Dana 31.05.2019. godine na web stranici Društva je objavljena sljedeća informacija:

"Nadzorni odbor JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo je na 94. sjednici održanoj dana 30.05.2019. godine razmatrao Informaciju Uprave Društva o problematici sazivanja redovne Skupštine Društva, koja bi, u skladu sa Zakonom o privrednim društvima, trebala biti održana do kraja juna 2019. godine. Na sjednici je konstatovano da Nadzorni odbor JP Elektroprivrede BiH d.d. – Sarajevo nije u mogućnosti da sazove redovnu Skupštinu Društva na kojoj bi se razmatrao godišnji izvještaj Društva koji uključuje finansijski izvještaj i izvještaje revizora, nadzornog odbora i odbora za reviziju, te prijedlog odluke o rasporedu dobiti ostvarene u 2018. godini, iz razloga što nisu započete aktivnosti na reviziji finansijskih izvještaja za 2018. godinu, jer nije završen postupak javne nabavke usluga revizije finansijskih izvještaja za period 2018 – 2020 godina, pokrenut još u junu 2018. godine. Nadzorni odbor će redovnu Skupštinu Društva sazvati odmah po sticanju uvjeta, tj. po završetku revizije finansijskih

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

izvještaja Društva za 2018. godinu, o čemu će dioničari biti blagovremeno upoznati u skladu sa zakonom i Statutom Društva."

Dana 01.08.2019. godine na web stranici Društva je objavljena informacija da je dana 22.07.2019. godine potpisan Ugovor sa Grant Thornton d.o.o. Banja Luka za vršenje usluga revizije finansijskih izvještaja Društva za 2018. godinu.

Dana 04.02.2020. godine Skupština Društva je, na 61. vanrednoj sjednici, donijela:

- Odluku o razrješenju članova Nadzornog odbora Društva ispred državnog kapitala radi isteka perioda na koji su imenovani. U Odluci je navedeno da se članovi Nadzornog odbora razrješavanju dužnosti sa danom isteka perioda na koji su imenovani i to zaključno sa 27.11.2019. godine i
- Odluku o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora Društva do okončanja konkursne procedure, a najduže na vremenski period od tri mjeseca.

Dana 28.05.2020. godine održana je 62. redovna sjednica Skupštine Društva na kojoj je Skupština Društva donijela:

- Odluku o usvajanju Izvještaja o poslovanju Društva za 2018. godinu koji uključuje finansijske izvještaje, izvještaje vanjskog revizora i Odbora za reviziju, Izvještaj o radu Nadzornog odbora i Izvještaj o radu Odbora za reviziju (broj odluke SD-11832/20-62./2. od 28.05.2020. godine),
- Odluku o raspodjeli dobiti ostvarene u 2018. godini, broj SD-11832/20-62./3. od 28.05.2020. godine),
- Odluku o donošenju Plana poslovanja Društva za period 2020. – 2022. godine, broj SD-11832/20-62./4. od 28.05.2020. godine,
- Odluku o razrješenju članova Nadzornog odbora Društva ispred državnog kapitala, radi isteka perioda na koji su imenovani i Odluku o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora Društva ispred državnog kapitala, broj 11832/20-62./6 od 28.05.2020. godine (imenovanje se vrši do kraja konkursne procedure, a najduže na vremenski period od tri mjeseca), te
- Odluku o razrješenju članova Odbora za reviziju radi isteka perioda na koji su imenovani i Odluku o izboru i imenovanju članova Odbora za reviziju, broj 11832/20-62./8 od 28.05.2020. godine (imenovanje je izvršeno na period od četiri godine).

Nadzorni odbor

Nadzorni odbor Društva čini sedam članova koje imenuje i razrješava Skupština Društva. Članom 76. Statuta određeno je da je Nadzorni odbor, između ostalog, nadležan da:

- nadzire poslovanje Društva,
- usvaja Izvještaj o poslovanju po polugodišnjem i godišnjem obračunu, sa bilansom stanja, bilansom uspjeha i izvještajem revizije,
- podnosi Skupštini godišnji izvještaj o poslovanju Društva koji obavezno uključuje izvještaj revizora, izvještaj o radu Nadzornog odbora i Odbora za reviziju, te Plan poslovanja za narednu poslovnu godinu,
- imenuje i razrješava članove Uprave Društva,
- vrši izbor kandidata za Odbor za reviziju i podnosi prijedlog za njihovo imenovanje Skupštini.

U revidiranom periodu, Nadzorni odbor je održao dvadesettri sjednice od čega je:

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

- Nadzorni odbor (imenovan na 36. sjednici Skupštine održanoj 26.08.2015. godine na period od četiri godine) održao jedanaest sjednica (od 86. do 96. sjednice, od kojih sedam redovnih i četiri vanredne). Navedene sjednice su održane u periodu od 01.01.2019. godine do 20.08.2019. godine,
- Nadzorni odbor (imenovan na 58. sjednici Skupštine na period od 3 mjeseca) održao je dvanaest sjednica (od 1. do 12. sjednice, od kojih: jednu konstituirajuću, tri redovne i osam vanrednih). Navedene sjednice su održane u periodu 27.08.2019. godine do 27.11.2019. godine).

Na 88. sjednici, održanoj 27.02.2019. godine Nadzorni odbor je donio:

- *Odluku o usvajanju Elaborata o izvršenom popisu sredstava, potraživanja i obaveza Društva na dan 31.12.2018. godine,*
- *Odluku o usvajanju Izvještaja o poslovanju Društva za 2018. godinu,*
- *Odluku o utvrđivanju rezultata poslovanja Društva za period I-XII 2018. godine.*

Na 88. sjednici, Nadzorni odbor je također usvojio *Godišnji izvještaj o poslovanju za 2018. godinu (za potrebe FLA) i dao Mišljenje o prijedlogu Uprave za raspodjelu dobiti Društva ostvarene u 2018. godini* kojim podržava prijedlog raspodjele dobiti.

Na 91.vanrednoj sjednici, održanoj 03.04.2019. godine, Nadzorni odbor je donio *Odluku o namjeri davanja nekretnina JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo pod hipoteku u korist kreditora u svrhu kolateralu za kredit za finansiranje uplate avansa po EPC Ugovoru za izgradnju Bloka 7 u TE Tuzla.* Prema navedenoj Odluci, Društvo je iskazalo namjeru da u svrhu obezbjeđenja povrata kredita da pod hipoteku sljedeće nekretnine u vlasništvu Društva:

- Poslovno tehnička zgrada Društva na adresi Vilsonovo šetalište 15, 71 000 Sarajevo i
- Blok 6 u podružnici TE Tuzla.

Na 96. sjednici, održanoj 20.08.2019. godine Nadzorni odbor je donio Odluku o usvajanju Izvještaja o poslovanju Društva za period I-VI 2019. godine.

Nakon imenovanja članova Nadzornog odbora ispred državnog kapitala (od strane Skupštine na 58. sjednici) istog dana (27.08.2019. godine) održana je 1. konstituirajuća sjednica na kojoj je izabran Predsjednik Nadzornog odbora i član koji će biti zamjena Predsjedniku.

Od 27.08.2019. godine do 31.12.2019. godine, Nadzorni odbor, u novom sazivu, je održao jedanaest sjednica (od kojih: jednu konstituirajuću, tri redovne i sedam vanrednih sjednica).

Kako je ranije navedeno, članovima Nadzornog odbora koji su imenovani ispred državnog kapitala je 28.11.2019. godine istekao mandat. Skupština je na 61. vanrednoj sjednici donijela Odluku o razrješenju i Odluku o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora ispred državnog kapitala (na period od najduže tri mjeseca).

Na 62. redovnoj sjednici, održanoj 28.05.2020. godine, Skupština Društva je imenovala članove Nadzornog odbora ispred državnog kapitala (na period do okončanja konkursne procedure, a najduže na tri mjeseca).

Nadzorni odbor je na sjednici održanoj 27. i 28.02.2020. godine donio *Odluku o usvajanju Elaborata o izvršenom popisu sredstava, potraživanja i obaveza Javnog preduzeća JP Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo*, broj NO-5297/20-16./16.1. Na istoj sjednici Nadzorni odbor je donio *Odluku o usvajanju Izvještaja o poslovanju Društva za 2019. godinu*, broj NO-5297/20-16./16.2 od 28.02.2020. godine.

Uprava Društva

Upravu Društva čine Generalni direktor i šest izvršnih direktora i to:

- Izvršni direktor za proizvodnju
- Izvršni direktor za distribuciju
- Izvršni direktor za snabdijevanje i trgovinu
- Izvršni direktor za ekonomske poslove
- Izvršni direktor za pravne poslove i ljudske resurse
- Izvršni direktor za kapitalne investicije

Radom Uprave rukovodi Generalni direktor.

Svi članovi Uprave su imenovani na period od četiri godine počev od 01.03.2016. godine.

Prema članu 88. Statuta, Uprava je, između ostalog, nadležna za podnošenje polugodišnjih i godišnjih izvještaja o poslovanju Nadzornom Odboru i Odboru za reviziju.

U revidiranom periodu Uprava Društva je održala šezdesetosam sjednica.

Odbor za reviziju

Odbor za reviziju se sastoji od tri člana, koje je Skupština Društva imenovala 20.04.2016. godine na period od četiri godine. U skladu sa Zakonom o javnim preduzećima, Direktor Odjela za internu reviziju vrši funkciju člana Odbora za reviziju, bez prava glasa u ovom organu.

Na 62. sjednici Skupštine Društva, održanoj 28.05.2020. godine izabrani su i imenovani članovi Odbora za reviziju na period od četiri godine.

U revidiranom periodu, Odbor za reviziju je održao sedamnaest sjednica na kojima je redovno razmatrao izvještaje Odjela za internu reviziju o izvršenim revizijama. U skladu sa Zakonom o javnim preduzećima, Odbor za reviziju je u revidiranom periodu Nadzornom odboru Društva redovno podnosio mjesečne izvještaje o svom radu, koje je Nadzorni odbor razmatrao.

U skladu sa Zakonom o javnim preduzećima, u Društvu je formiran Odjel za internu reviziju, kojim rukovodi Direktor Odjela za internu reviziju, koji je imenovan odlukom Odbora za reviziju.

Prema popunjenosti na dan 31.12.2019. godine, Odjel za internu reviziju ima devet zaposlenika. U skladu sa Zakonom o javnim preduzećima, Direktor Odjela za internu reviziju ima isključivu odgovornost za izbor i rukovođenje zaposlenicima u Odjelu.

U skladu sa statutima zavisnih društava (rudnici, Eldis tehnika i TTU), Odbor za reviziju i Odjel za internu reviziju vrše poslove interne revizije za navedena zavisna društva.

U revidiranom periodu, Odjel za internu reviziju je obavio revizije koje su planirane *Planom rada Odjela za internu reviziju za 2019. godinu*, usvojenom od strane Odbora za reviziju, te Odboru redovno podnosio izvještaje o obavljenim revizijama.

Javne nabavke

Društvo je obveznik primjene Zakona o javnim nabavkama i podzakonskih akata koji tretiraju ovu oblast.

U revidiranom periodu, prema članu 35. Zakona o javnim preduzećima FBiH, Društvo je izvjestilo organe Društva da je zaključeno 4.018 ugovora u ukupnom iznosu od 531.538.505 KM i to:

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

Vrsta postupka	Broj postupaka	Vrijednost zaključenih ugovora
Nabavka od zavisnih društava	127	333.684.166
Otvoreni postupak	1.426	98.311.052
Pregovarački bez objave	39	87.707.630
Pregovarački sa objavom	4	5.874.172
Konkurentski postupak sa objavom	294	2.536.310
Direktni sporazum	1.574	1.798.262
Ugovori koji se dodjeljuju po posebnom režimu	22	1.387.186
Izuzeće od primjene ZJN-a	532	239.727
	4.018	531.538.505

Uvidom u Prijedlog Izvještaja o poslovanju za 2019. godinu, usvojenom od strane Nadzornog odbora na 16. sjednici održanoj 27. i 28.02.2020. godine, zapazili smo nisu navedeni podaci o realizaciji Plana nabavki u smislu koliko nabavki je realizovano u odnosu na Plan nabavki za 2019. godinu.

Odjel za internu reviziju je u Izvještaju o reviziji javnih nabavki za period 01.01.-31.12.2018. godine dao sljedeću preporuku:

Potrebno je da Godišnji izvještaj o poslovanju Društva u dijelu nabavki sadrži podatke o planiranim i realizovanim nabavkama u toku godine sa odgovarajućim rekapitulacijama.

Zakon o finansijskom upravljanju i kontroli

U skladu sa Zakonom o finansijskom upravljanju i kontroli, Društvo je sačinilo *Godišnji Izvještaj o funkcionisanju sistema finansijskog upravljanja i kontrole* i isti, dopisom broj 01-02-6788/20 od 09.03.2020. godine, dostavilo Federalnom Ministarstvu energije, rudarstva i industrije.

Popis imovine i obaveza

U skladu sa članom 25. Zakona o računovodstvu i reviziji u FBiH (Službene novine FBiH broj 83/09 od 30.12.2009. godine), Društvo je dužno da najmanje jednom godišnje, sa stanjem na dan kada se završava poslovna godina ili neki drugi obračunski period, izvrši popis imovine i obaveza sa ciljem da se utvrdi njihovo stvarno stanje, te da se u poslovnim knjigama izvrši usklađivanje knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem.

U skladu sa članom 26. Zakona o računovodstvu i reviziji u FBiH i Odlukom o popisu utvrđuje se postupak provođenja popisa imovine i obaveza (određivanje komisije, način i rokovi popisa, način usklađivanja knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem). Za provođenje popisa imovine i obaveza u pravnom licu formiraju se komisije za popis.

Generalni direktor je dana 07.11.2019. godine donio *Odluku broj 01-05-32916/19 o popisu imovine i obaveza za 2019. godinu u JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo* i *Uputstvo broj 01-05-31918/19 o popisu imovine i obaveza za 2019. godinu*. Također, u Društvu su formirane komisije za popis sredstava i obaveza.

U skladu sa navedenim aktima u Društvu je izvršen popis imovine i obaveza za 2019. godinu, te je sačinjen Elaborat o redovnom godišnjem popisu (inventarisanju) sredstava i obaveza Javnog preduzeća Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo na dan 31.12.2019. godine. Nadzorni odbor Društva je na 16. sjednici održanoj 27. i 28.02.2020. godine donio *Odluku broj NO-5297/20-16./16.1. o usvajanju Elaborata o izvršenom popisu sredstava, potraživanja i obaveza Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo na dan 31.12.2019. godine*.

Nakon razmatranja i usvajanja finansijskih izvještaja za godinu koja završava 31.12.2019. godinu, isti su odobreni od strane Nadzornog odbora na sjednici održanoj 27. i 28.02.2020. godine i u zakonskom roku predati Financijsko-informatičkoj agenciji (FIA).

Vanjski revizor

Reviziju finansijskih izvještaja za 2018. godinu obavio je vanjski revizor, revizorska kuća Grant Thornton d.o.o. Banja Luka. U Izvještaju o obavljenoj reviziji, koji je izdat dana 11.10.2019. godine, vanjski revizor je izrazio mišljenje s rezervom.

Do sačinjavanja ovog Izvještaja nije sačinjen Izvještaj o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja za 2019. godinu od strane vanjskog revizora.

4. INDIKATORI POSLOVANJA (ZAKON O FINANSIJSKOM POSLOVANJU)

Dana 22.06.2016. godine, u Službenim novinama Federacije BiH broj 48 objavljen je Zakon o finansijskom poslovanju, koji je stupio na snagu osmog dana od dana objave u Službenim novinama, a počeo se primjenjivati nakon isteka šest mjeseci od dana njegovog stupanja na snagu.

U skladu sa članom 4. ovog Zakona Uprava je dužna:

- u vođenju poslova društva, poduzeti sve potrebne mjere kako bi se osigurala likvidnost,
- upravljati imovinom i obavezama društva tako da je ono sposobno izvršavati sve svoje dospjele obaveze,
- osigurati sistemsko praćenje, procjenu i strategiju održavanja, odnosno dostizanja adekvatnog nivoa kapitala u odnosu na vrstu, obim i složenost poslovne djelatnosti koju društvo obavlja i rizike kojima je izloženo ili bi moglo biti izloženo u obavljanju te poslovne djelatnosti.

Prema članu 5. Zakona, Nadzorni odbor Društva je dužan nadzirati stanje likvidnosti, kao i poduzimati adekvatne mjere radi otklanjanja nelikvidnosti društva. Nadalje, u skladu sa članom 7., mjere koje je Uprava dužna poduzeti za razvoj i provođenje politike redovnog upravljanja rizikom likvidnosti su:

- redovno praćenje i upravljanje likvidnošću,
- planiranje poznatih i potencijalnih novčanih odliva i priliva, s obzirom na redovni tok poslovanja,
- određivanje odgovarajućih mjera za sprečavanje ili otklanjanje uzroka nelikvidnosti i identificiranje drugih mogućnosti.

Prema članu 8. Zakona, Uprava Društva je dužna poduzeti sve potrebne mjere da Društvo raspolaže sa dovoljno dugoročnih izvora finansiranja, s obzirom na obim i vrstu poslovne djelatnosti, te je dužna redovno pratiti da Društvo ostvaruje adekvatnost kapitala. U skladu sa odredbama Zakona, neadekvatnost kapitala nastaje ako je na dan sastavljanja finansijskih izvještaja gubitak iz tekuće godine zajedno s prenesenim gubicima dostigao polovinu visine njegovog osnovnog kapitala.

U nastavku su prezentirani osnovni indikatori poslovanja Društva za 2019. godinu, odnosno sa stanjem na dan 31.12.2019. godine:

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Tekuća likvidnost	4,33	3,88
Ubrzana likvidnost	3,71	3,44
Trenutna likvidnost	1,71	1,70
Neto radni kapital	442.101.585	412.877.442
Finansijska stabilnost	0,87	0,87
Odnos duga i kapitala	0,11	0,11
Povrat na imovinu (ROA)	0,53%	1,46%
Povrat na kapital (ROE)	0,60%	1,66%

U nastavku su dati pregledi:

- Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za 2019. godinu i uporedni podaci za 2018. godinu i
- Izvještaj o finansijskom položaju na dan 31.12.2019. i 31.12.2018. godine,

sačinjeni od strane Odjela za internu reviziju. Izvor za podatke u tabelama su finansijski izvještaji Društva te bruto bilansi za periode 01.01.-31.12.2019. godine i 01.01.-31.12.2018. godine. Određene pozicije Izvještaja o finansijskom položaju su, u svrhu prezentacije, reklasifikovane, s tim da saldo agregiranih pozicija (dugoročna i kratkoročna imovina, te kapital, dugoročne i kratkoročne obaveze) odgovara pozicijama iskazanim u finansijskim izvještajima Društva, predatim nadležnoj instituciji, kako je to prethodno navedeno.

**IZVJEŠTAJ O SVEOBUH VATNOJ DOBITI
ZA PERIOD 01.01.-31.12.2019. GODINE**

	Bilješka	2019. KM	2018. KM
Prihodi od prodaje	1.	1.032.043.773	1.033.742.967
Ostali poslovni prihodi	2.	11.012.652	12.305.281
Ukupni poslovni prihodi		1.043.056.425	1.046.048.248
Troškovi sirovina i materijala i nabavna vrijednost prodate robe	3.	513.038.532	502.290.097
Troškovi zaposlenih	4.	178.760.842	173.123.572
Troškovi proizvodnih usluga	5.	66.105.513	64.020.707
Amortizacija	6.	148.029.500	150.257.582
Troškovi rezervisanja	7.	14.810.055	19.149.742
Ostali poslovni rashodi	8.	60.561.034	65.222.802
Ukupni poslovni rashodi		981.305.476	974.064.502
Dobit (gubitak) od poslovnih aktivnosti		61.750.949	71.983.746
Finansijski prihodi	9.	6.135.531	6.497.655
Finansijski rashodi	10.	4.880.240	5.644.162
Dobit od finansijskih aktivnosti		1.255.291	853.493
Ostali prihodi	11.	13.196.579	8.130.223
Ostali rashodi	12.	51.863.880	19.544.498
(Gubitak) dobit po osnovu ostalih prihoda i rashoda		(38.667.301)	(11.414.275)
Dobit prije oporezivanja		24.338.939	61.422.964
Porez na dobit		4.215.330	9.039.959
Neto dobit		20.123.609	52.383.005
Ostala sveobuhvatna dobit (gubitak)		(2.108.434)	(3.190.379)
Ukupna sveobuhvatna dobit		18.015.175	49.192.626

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU
NA DAN 31.12.2019. GODINE**

	Bilješka	31.12.2019. KM	31.12.2018. KM
IMOVINA			
Dugoročna imovina			
Nematerijalna sredstva	13.	13.359.601	15.767.302
Biološka imovina	14.	49.504	49.504
Nekretnine, postrojenja i oprema	15.	2.356.989.774	2.357.081.079
Ulaganja u zavisna društva	16.	402.371.774	380.451.825
Ulaganja u pridružena društva	17.	1.950.186	1.950.186
Dugoročne pozajmice i zajmovi	18.	4.918.252	9.519.955
Ostala dugoročna potraživanja i imovina	19.	5.216.434	7.700.527
Dugoročni depoziti	20.	34.228.025	43.029.260
Ukupno dugoročna imovina		2.819.083.550	2.815.549.638
Kratkoročna imovina			
Zalihe	21.	82.074.284	63.054.441
Potraživanja od kupaca	22.	116.531.098	126.434.447
Tekuće dospijeće dugoročnih pozajmica i zajmova	18.1.	4.568.767	7.969.685
Kratkoročni depoziti	23.	107.034.435	141.813.585
Novac i novčani ekvivalenti	24.	119.797.496	102.850.394
Ostala kratkoročna potraživanja i imovina	25.	145.011.144	114.359.720
Ukupno kratkoročna imovina		575.017.224	556.482.272
Poslovna imovina		3.394.100.774	3.372.031.910
Vanbilansna imovina		1.109.046.967	1.149.179.363
UKUPNA IMOVINA (poslovna i vanbilansna imovina)		4.503.147.741	4.521.211.273

**IZVJEŠTAJ O FINANSIJSKOM POLOŽAJU
 NA DAN 31.12.2019. GODINE (nastavak)**

	Bilješka	31.12.2019. KM	31.12.2018. KM
KAPITAL I OBAVEZE			
Kapital	26.	2.787.410.878	2.787.410.878
Osnovni kapital	26.1.	2.236.964.411	2.236.964.411
Statutarne i druge rezerve	26.2.	550.446.467	550.446.467
Neraspoređena dobit		199.574.505	181.559.329
Neraspoređena dobit ranijih godina	26.3.	179.450.896	129.176.324
Dobit izvještajne godine	26.4.	20.123.609	52.383.005
UKUPAN KAPITAL		2.986.985.383	2.968.970.207
Dugoročne obaveze			
Obaveze po dugoročnim kreditima	27.	115.376.292	115.677.538
Dugoročna rezervisanja	28.	69.615.240	61.891.781
Odgođeni prihod	29.	77.981.309	81.833.620
Ostale dugoročne obaveze	30.	-	53.934
Ukupno dugoročne obaveze		262.972.841	259.456.873
Kratkoročne obaveze			
Tekuće dospjeće obaveza za dugoročne kredite	27.1.	11.506.069	14.608.708
Obaveze prema dobavljačima	31.	40.148.891	34.938.252
Ostale kratkoročne obaveze	32.	34.684.642	37.780.169
Obračunati troškovi	33.	46.576.037	56.277.701
Pasivna vremenska razgraničenja		11.226.911	-
Ukupno kratkoročne obaveze		144.142.550	143.604.830
Ukupno kapital i obaveze		3.394.100.774	3.372.031.910
Vanbilansne obaveze		1.109.046.967	1.149.179.363
UKUPNO (kapital, obaveze i vanbilansne obaveze)		4.503.147.741	4.521.211.273

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

BILJEŠKE

1. Prihodi od prodaje

	2019.	2018.
<i>Prihodi od prodaje električne energije u BiH</i>		
Domaćinstva - javno snabdijevanje	311.969.303	307.961.683
Ostala potrošnja 0,4 kV - javno snabdijevanje	150.947.704	120.796.581
Kupci 10 kV - tržišno i rezervno snabdijevanje	127.456.570	120.639.194
Ostali netarifni kupci	112.007.399	181.346.672
Kupoprodaja električne energije (1.1)	105.423.559	38.418.801
Kupci 110 kV - tržišno i rezervno snabdijevanje	57.092.744	50.411.069
Kupci 35 kV - tržišno snabdijevanje	36.351.776	36.427.981
Ostala potrošnja 0,4 kV - tržišno snabdijevanje	18.546.494	42.652.580
UPTS (1.2)	17.735.873	17.551.709
Javna rasvjeta - tržišno snabdijevanje	14.927.853	13.852.105
Obnovljivi izvori	5.864.911	-
Neovlaštena potrošnja	470.496	533.286
	958.794.682	930.591.661
<i>Prihodi od usluga</i>		
Priključci	17.860.077	17.033.155
Pomoćne usluge (rezerva snage, sekundarna i tercijarna regulacija, prekomjerna reaktivna energija)	13.178.032	37.226.399
Ostale usluge (EE saglasnosti, PAS, naplata RTV takse itd.)	6.816.433	6.790.321
	37.854.542	61.049.875
<i>Prihodi od sporednih djelatnosti</i>		
Toplotna energija	9.514.395	9.944.841
Tehnološka para	3.248.360	3.140.621
Šljaka i pepeo	1.466.030	1.565.906
Ostali sporedni proizvodi	14.457	19.044
	14.243.242	14.670.412
<i>Prihodi od prodaje električne energije u inostranstvu</i>		
Prihodi od prodaje električne energije u inostranstvu	21.151.306	27.431.018
	1.032.043.772	1.033.742.966

Od ukupnog iznosa prihoda od prodaje električne energije u BiH u 2019. godini, iznos od 277.807.931 KM se odnosi na prihod po osnovu mrežarina (u 2018. godini 273.745.427 KM).

1.1 Društvo je u finansijskim izvještajima za godinu koja završava 31.12.2019. godine iskazalo prihode i troškove (*Bilješka 3.1*) po osnovu kupoprodaje električne energije.

U vezi sa primjenom MSFI 15 *Prihodi od ugovora sa kupcima*, Društvo je u Zabilješkama uz finansijske izvještaje za godinu koja završava 31.12.2019. godine objavilo sljedeće:

"Standard je na snazi za godišnje periode izvještavanja koji počinju na ili nakon 01. januara 2018. godine. S obzirom da MSFI 15 ima najveći uticaj na subjekte u sektorima telekomunikacija, građevinarstva, nekretnina i sl., a s obzirom na specifičnu djelatnost JP EPBiH, Uprava Društva je dana 24.02.2020. godine na 297. sjednici donijela zaključak:

Naplata naknada za priključenje nastaviti prikazivati kao obavezu u momentu naplate, do okončanja izgradnje priključka, odnosno, do omogućavanja pristupa kupcu na mrežu, za šta se plaća navedena

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

naknada za priključenje, te se prihod po ovom osnovu treba priznati u periodu okončanja svih aktivnosti na izgradnji priključka."

2. Ostali poslovni prihodi

	2019.	2018.
Prihodi od donacija	6.845.408	7.108.381
Prihodi od zakupnina	2.233.378	3.228.508
Vlastita potrošnja el.energije	1.933.866	1.968.392
	11.012.652	12.305.281

3. Troškovi sirovina i materijala i nabavna vrijednost prodate robe

	2019.	2018.
<i>Troškovi nabavke prodate robe</i>		
Trošak nabavke električne energije (3.1)	159.514.702	96.584.141
Trošak nabavke prodatih namirnica	325.068	278.243
	159.839.770	96.862.384
<i>Troškovi sirovina i materijala</i>		
Utrošeni ugalj	281.351.470	336.984.067
Prevoz i analiza kvaliteta uglja	23.987.427	28.678.327
Troškovi pomoćnih usluga za rad EES BiH	21.518.696	15.290.600
Gorivo i mazivo	7.604.962	6.219.895
Materijal za održavanje	7.188.217	7.540.844
Utrošeni rezervni dijelovi	4.120.483	3.782.466
Ostali troškovi proizvodnje električne energije	4.323.022	4.094.336
Ostali troškovi sirovina i materijala	3.104.485	2.837.178
	353.198.762	405.427.713
	513.038.532	502.290.097

3.1 Od iznosa 159.514.702 KM (trošak nabavke električne energije) dio u iznosu od 88.047.085 KM se odnosi na troškove nabavke električne energije po osnovu kupoprodaje (veza sa prihodima iz *Bilješke 1.I*).

4. Troškovi zaposlenih

	2019.	2018.
Neto plate zaposlenih	96.560.376	94.780.350
Doprinosi i porezi na plate zaposlenih	58.016.477	56.936.826
Topli obrok	17.031.781	15.414.836
Prijevoz	2.368.714	2.326.375
Regres	2.015.677	1.930.156
Novčane pomoći radnicima	808.596	874.096
Troškovi službenih putovanja	445.676	334.539
Stručno usavršavanje zaposlenih	270.905	292.423

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

	2019.	2018.
Ostala primanja zaposlenih	1.242.640	-
Stimulativne otpremnine	-	233.971
	178.760.842	173.123.572

Iz Službe za kadrovske poslove dostavljeni su podaci o broju zaposlenih na dan 31.12.2019. godine i 31.12.2018. godine i iste dajemo u narednoj tabeli:

Organizacioni dio	Broj zaposlenih na dan 31.12.2019. godine					Broj zaposlenih na dan 31.12.2018. godine				
	Neodređeno	Određeno	Pripravnici	Ostalo*	Ukupno	Neodređeno	Određeno	Pripravnici	Ostalo*	Ukupno
Direkcija	342	-	3	3	348	346	-	1	-	347
HE na Neretvi	341	-	-	8	349	343	-	1	-	344
TE Kakanj	587	-	1	19	607	595	-	-	-	595
TE Tuzla	632	3	-	5	640	635	1	4	-	640
ED Bihać	379	2	1	5	387	386	-	-	-	386
ED Mostar	210	-	1	3	214	208	-	1	-	209
ED Sarajevo	557	5	1	11	574	572	-	5	-	577
ED Tuzla	574	2	1	8	585	573	-	3	-	576
ED Zenica	703	-	1	13	717	692	-	-	-	692
Ukupno:	4.325	12	9	75	4.421	4.350	1	15	-	4.366

* Zaposlenici koji su na zamjeni i zaposlenici koji se nalaze na mirovanju ili plaćenom odsustvu

5. Troškovi proizvodnih usluga

	2019.	2018.
Prijenos električne energije	43.310.669	42.626.310
Održavanje	14.657.535	12.991.175
Usluge od trećih lica	2.343.196	2.215.104
Zaštitorske usluge	2.139.138	2.810.820
Usluge na izradi i doradi učinaka	1.962.027	1.759.414
Zaštita na radu	575.972	430.714
Reklame, sponzorstva i troškovi sajмова	337.028	387.773
Zakupnina	309.322	320.445
Usluge istraživanja i razvoja	35.900	5.670
Ostale servisne usluge	312.971	391.493
Ostale proizvodne usluge	121.755	81.789
	66.105.513	64.020.707

6. Amortizacija

	2019.	2018.
Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme	145.838.397	147.194.970
Amortizacija nematerijalne imovine	2.191.103	3.062.612
	148.029.500	150.257.582

Prema odredbama Pravilnika o računovodstvu, obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme se vrši vremenskom metodom u okviru predviđenog vijeka upotrebe sredstva – linearna metoda, koja podrazumjeva istu stopu amortizacije za svaku godinu korištenja, dok se nematerijalna stalna sredstva

otpisuju na osnovu procjenjenog vijeka upotrebe, odnosno na osnovu procjene pritanja ekonomske koristi po osnovu korištenja prava nematerijalnog stalnog sredstva.

U skladu sa odredbama Člana 103. *Pravilnika o računovodstvu*, razdoblja za obračun amortizacije su: privremeni – mjesečni, privremeno obračunavanje – polugodišnje i konačni obračun amortizacije – godišnje.

Društvo je u Bilješkama uz finansijske izvještaje za 2019. godinu navelo da se za obračun koristi proporcionalna metoda vremenske amortizacije, te da se na datum izvještavanja ponovo procjenjuje valjanost metode obračuna amortizacije i korisni vijek trajanja.

Dopisom broj 05-31955/18 od 13.11.2018. godine, Upravi Društva je dostavljen prijedlog izmjene očekivanog vijeka korištenja sredstava u TE Tuzla. Prema dostavljenom prijedlogu predmet procjene preostalih vijekova korištenja su bila sredstva koja se koriste za proizvodnju električne energije, toplotne energije i tehnološke pare, pa je tako određenom broju sredstava produžen vijek korištenja (smanjenje amortizacije za 4.071.530 KM), dok je određenom broju sredstava skraćen (povećanje amortizacije za 4.685.024 KM). Neto rezultat je bio povećanje amortizacije za 613.494 KM.

Također, prema procijenjenim vijekovima korištenja, usklađeni su i procijenjeni (diskontovani) troškovi demontaže blokova 5 i 6, te zajedničkih postrojenja.

Dana 20.11.2018. godine, Uprava Društva je donijela sljedeći Zaključak:

"Uprava prihvata informaciju Obračun amortizacije u TE Tuzla – promjena očekivanog vijeka korištenja stalnih sredstava, broj 05-31955/18 od 13.11.2018. godine i usvaja prijedlog izmjene korištenja stalnih sredstava u Termoelektrani Tuzla. Izmjena će u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima biti u primjeni od 01.01.2019. godine i neće se primjenjivati retroaktivno."

Društvo je u Zabilješkama uz finansijske izvještaje za 2019. godinu izvršilo objavljivanje navedenog Zaključka Uprave.

U skladu sa Zaključkom Uprave i Informacijom broj 05-38794/17 od 20.12.2017. godine, Društvo od 2017. godine primjenjuje funkcionalni metod obračuna amortizacije za obračun u podružnici HE na Neretvi (za opremu koja direktno učestvuje u proizvodnji električne energije).

U Zabilješkama uz finansijske izvještaje za 2019. godinu Društvo je objavilo sljedeće:

"Za period I-XII 2019. godine ostvarena proizvodnja u HE na Neretvi je na nivou planirane proizvodnje, te je primjenjivan linearan obračun amortizacije. Na ime korekcije troškova amortizacije ukalkulisani su troškovi u ukupnom iznosu od 93.035,72 KM."

U Izvještaju o poslovanju za 2019. godinu, navedeno je sljedeće:

"U podružnici HE na Neretvi za dio opreme je izvršen obračun troškova amortizacije po funkcionalnom metodu obzirom na njeno korištenje (trošenje) u povećanom obimu proizvodnje."

U članu 96., tačka (3) *Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva* je definisano da se obračun amortizacije za novonabavljena sredstva vrši u skladu sa jedinstvenom nomenklaturom.

U Društvu postoji *Uputstvo za primjenu jedinstvene Nomenklature sredstava za amortizaciju JP Elektroprivreda BiH* (broj 11681/01 od 09.07.2001. godine). Sastavni dio navedenog Uputstva je Jedinstvena Nomenklatura stalnih sredstava JP Elektroprivreda BiH koja sadrži sljedeće podatke:

1. Redni - nomenklatura broj amortizacione grupe,
2. Naziv sredstva amortizacionih grupa i dijelova tih grupa
3. Godišnja stopa amortizacije
4. Vijek trajanja (godina)
5. Konto nabavne vrijednosti
6. Konto ispravke vrijednosti.

Nadzorni odbor je na sjednici održanoj 27. i 28.02.2020. godine donio Odluku o usvajanju Politike knjigovodstvenog evidentiranja i obračuna amortizacije IKT opreme, broj NO-5297/20-16./13.

Društvo je do 2012. godine koristilo Oracle kao bazu za knjigovodstvene evidencije, uključivo i Knjigu stalnih sredstava. Stalna sredstva su se, u Oracle bazi, evidentirala u okviru definisanih amortizacionih grupa iz jedinstvene nomenklature.

Zbog prelaska na SAP (od 01.10.2012. godine svi organizacioni dijelovi Društva su u SAP-u) sačinjen je dokument Konceptualni dizajn - roll out FI/Financijsko računovodstvo, gdje je u tački 6.5.2 *Promjene postojeće organizacije i procesa* navedeno da se umjesto amortizacionih grupa u SAP-u koriste klase imovine.

Uvidom u klase imovine - SAP primjetili smo da je broj klasa manji u odnosu na broj amortizacionih grupa iz navedene Nomenklature. Također, za određene vrste stalnih sredstava - imovine u SAP-u postoji jedna klasa, dok je za istu vrstu imovine - stalnih sredstava u Nomenklaturi predviđeno više amortizacionih grupa sa različitim stopama amortizacije.

Tako npr.:

- Za cjevovode u SAP-u imamo klasu K200400 Cjevovodi, dok u Nomenklaturi postoji pet amortizacionih grupa sa različitim stopama amortizacije,
- Za brane u SAP-u imamo klasu K200100 Brane, dok u Nomenklaturi postoje dvije amortizacione grupe sa različitim stopama amortizacije,
- Za objekte za iskorištavanje i upotrebu vode u SAP-u imamo klasu K200800, dok u Nomenklaturi postoje tri amortizacione grupe sa različitim stopama amortizacije.

Također, uvidom u pojedine klase imovine zapazili smo da je u istim evidentirana imovina sa različitim vijekovima upotrebe, pa tako i različitim stopama amortizacije.

Odjel za internu reviziju je od Sektora za računovodstvo zatražio da za svaku klasu imovine (stalnih sredstava) dostavi sljedeće podatke:

- Nomenklatura broj amortizacione grupe iz Nomenklature od 16.07.2001. godine
- Godišnji % amortizacije
- Vijek trajanja

Analizom dostavljenih podataka zapazili smo da su organizacioni dijelovi za istu klasu imovine dostavljali različite podatke o nomenklaturnom broju amortizacione grupe iz Nomenklature od 16.07.2001. godine.

Na osnovu navedenog se može konstatovati da se:

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

- u Društvu ne postupa u potpunosti u skladu sa članom 96. važećeg Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama jer se obračun amortizacije za pojedinu imovinu ne vrši u skladu sa amortizacionim stopama i upotrebnim vijekovima definisanim u Jedinstvenoj nomenklaturi,
- u Društvu ne postupa u potpunosti u skladu sa odredbama iz Konceptualnog dizajna. Naime, u Knjizi stalnih sredstava, unutar pojedinih klasa imovine se nalazi više amortizacionih grupa sa različitim vijekovima upotrebe, pa tako i različitim stopama amortizacije.

Iz Sektora za računovodstvene poslove smo dobili informaciju da je, u cilju ažuriranja Nomenklature i usklađivanje važećih akata u skladu s tim, planirano formiranje stručnog tima krajem februara/početkom marta 2020. godine.

6. Nalaz

U Društvu se ne postupa u potpunosti u skladu sa članom 96. važećeg Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama jer se obračun amortizacije za pojedinu imovinu ne vrši u skladu sa amortizacionim stopama i upotrebnim vijekovima definisanim u Jedinstvenoj nomenklaturi.

Također, u Knjizi stalnih sredstava, unutar pojedinih klasa imovine se nalazi više amortizacionih grupa sa različitim vijekovima upotrebe, pa tako i različitim stopama amortizacije, što nije u potpunosti u skladu sa odredbama iz Konceptualnog dizajna SAP-a.

6. Preporuka - Pismo Upravi

Obračun amortizacije vršiti u skladu sa važećim aktima.

Izvršiti ažuriranje jedinstvene nomenklature i usklađivanje internih akata koji regulišu segment amortizacije.

7. Troškovi rezervisanja

	2019.	2018.
Troškovi rezervisanja za sudske sporove (<i>Bilješka 28.3 i 33.2</i>)	11.699.306	8.370.864
Troškovi rezervisanja za primanja zaposlenih (<i>Bilješka 28.1</i>)	1.716.859	3.764.199
Aktuarski gubici po osnovu rezervisanja za otpremnine (<i>Bilješka 26. i 28.1</i>)	256.783	-
Troškovi rezervisanja po osnovu neiskorištenih godišnjih odmora (<i>Bilješka 33.2</i>)	62.807	4.943.607
Troškovi ostalih rezervisanja (<i>Bilješka 28.2</i>)	1.074.300	2.071.072
	14.810.055	19.149.742

Uvidom u knjiženja na kontu 54800000 *Troškovi rezervisanja po započetim sudskim sporovima* zapazili smo da je od iznosa 11.699.306 KM, dio u iznosu od 11.519.591 KM evidentiran kao povećanje obaveze po osnovu rezervisanja za sudske sporove (*Bilješka 28.3*), dok je dio u iznosu od 179.715 KM evidentiran na obračunatim troškovima (*Bilješka 33.2*) i isti se odnosi na rezervisanja za troškove arbitraže po osnovu spora između Društva i Konzorcija Strabag AG Austrija i Končar inženjering za energetiku i transport d.d. Hrvatska.

Troškovi ostalih rezervisanja (evidentirani na kontu 54980000 *Ostala rezervisanja za rizike i troškove*) se odnose na obaveze rezervisanja za demontažu (*Bilješka 28.2*).

8. Ostali poslovni rashodi

	2019.	2018.
Porezi i naknade	21.916.281	25.820.042
Doprinosi za hidroakumulaciju	16.610.295	17.605.171
Poštanske i telekomunikacijske usluge	6.637.486	6.410.190

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

	2019.	2018.
Naknada za zagađenje zraka	4.580.025	5.827.413
Naknade regulatoru	4.269.868	3.733.227
Osiguranje imovine i zaposlenih	2.119.508	2.170.552
Troškovi komunalnih usluga	989.418	988.655
Troškovi revizije, advokata, vještaka i sl.	870.597	470.121
Bankarski troškovi	376.880	203.494
Zdravstvene usluge	280.839	235.210
Naknade pripravnici i stipendistima	232.043	123.532
Naknade članovima Nadzornog odbora i Odbora za reviziju	183.963	201.943
Troškovi poribljavanja	60.609	121.412
Intelektualne usluge	57.572	14.150
Troškovi akciza	47.261	44.669
Ostali poslovni rashodi	1.328.389	1.253.021
	60.561.034	65.222.802

9. Finansijski prihodi

	2019.	2018.
Kamate na oročena sredstva	3.263.202	3.493.451
Prihodi od zateznih kamata	2.337.570	2.262.036
Kamate na pozajmice	113.661	223.152
Kamate na kredite i reprogramirana potraživanja	58.221	68.841
Pozitivne kursne razlike	20.325	31.820
Ostali finansijski prihodi	342.552	418.355
	6.135.531	6.497.655

10. Finansijski rashodi

	2019.	2018.
Kamate po kreditima banaka	2.798.697	3.107.497
Troškovi kamata - rezervisanja za otpremnine (<i>Bilješka 28. I</i>)	1.096.994	944.370
Negativne kursne razlike	915.355	1.433.417
Troškovi zateznih kamata	49.786	146.067
Ostale kamate	10.348	8.767
Ostali finansijski rashodi	9.060	4.044
	4.880.240	5.644.162

11. Ostali prihodi

	2019.	2018.
Otpuštanje dugoročnih rezervisanja za sudske sporove	4.708.124	1.664.062
Prihodi iz ranijih godina	1.617.913	1.009.318
Viškovi zaliha i stalnih sredstava	1.545.946	651.740
Naplaćena otpisana potraživanja	1.542.504	1.715.780

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

	2019.	2018.
Otpuštanje umanjenja vrijednosti zaliha	1.183.915	411.706
Prodaja otpadnog materijala	738.512	643.421
Naplata šteta od osiguranja	604.697	139.636
Ostali prihodi	1.254.968	732.264
	13.196.579	8.130.223

12. Ostali rashodi

	2019.	2018.
Umanjenje vrijednosti ostalih potraživanja	39.720.450	6.776.740
Rashod materijalne i nematerijalne imovine	3.997.539	2.232.492
Kalo, rastur i lom na zaliham	3.355.755	936.450
Rashodi iz ranijih perioda	1.765.973	5.523.483
Umanjenje vrijednosti zaliha	1.218.244	1.853.944
Umanjenje vrijednosti potraživanja od kupaca	1.073.184	964.776
Otpis neupotrebljivih zaliha	137.149	21.265
Manjkovi zaliha i stalnih sredstava	47.173	1.430
Ostali rashodi	548.413	1.233.918
	51.863.880	19.544.498

12.1 Umanjenje vrijednosti ostalih potraživanja za 2019. godinu u iznosu od 39.720.450 KM se najvećim dijelom tj. u iznosu od 39.689.331 KM odnosi na sljedeće:

- Dio u iznosu od 38.584.384 KM se odnosi umanjenje vrijednosti neopravdanih avansa datih: RU Kreka (25.252.384 KM), RMU Zenica (11.632.563 KM) i RMU Abid Lolić (1.699.437 KM). Umanjenje vrijednosti je proknjiženo u korist ispravke vrijednosti potraživanja za date avanse (*Bilješka 25.*).
- Dio u iznosu od 1.104.947 KM se odnosi na umanjenje vrijednosti potraživanja u skladu sa MSFI 9. Dana 24.02.2020. godine, Izvršni direktor za ekonomske poslove je sačinio Informaciju broj 05-5584/20 "Primjena Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS) i Međunarodnih standarda finansijskog izvještavanja" kojom se elaborira i predlaže način primjene: MRS 36 Umanjenje vrijednosti imovine, MSFI 9 Finansijski instrumenti, MSFI 15 Prihodi od ugovora sa kupcima i MSFI 16 Najmovi. Uprava Društva je dana 24.02.2020. godine prihvatila navedenu Informaciju i donijela, između ostalih, i sljedeći zaključak:

"Osim redovno knjižene ispravke vrijednosti potraživanja u 2019. godini koja u iznosu od 3.354.170 KM na teret rashoda prema MSFI 9 knjižiti još 1.104.947 KM.

Potrebno je da se na svaki datum izvještavanja, stope i iznosi otpisa potraživanja iz prethodnih perioda ažuriraju te priznaju uvećanja ili umanjenja očekivanih kreditnih gubitaka."

12.2 Rashod materijalne i nematerijalne imovine se odnosi na rashode po osnovu Elaborata o popisu za 2019. godinu kao i rashoda po osnovu iskknjižavanja u toku godine na osnovu odluka Nadzornog odbora.

12.3 Kalo, rastur i lom na zaliham u iznosu od 3.355.755 KM se odnosi na kalo zaliha uglja i to u TE Kakanj u iznosu od 1.742.447 KM i u TE Tuzla u iznosu od 1.613.308 KM.

13. Nematerijalna sredstva

	31.12.2019.	31.12.2018.
Licence		
Licence - nabavna vrijednost	24.588.690	22.636.955
Licence - ispravka vrijednosti	(20.035.017)	(18.988.922)
	4.553.673	3.648.033
Koncesije		
Koncesije - nabavna vrijednost	4.241.379	4.241.379
Koncesije - ispravka vrijednosti	(789.538)	(653.624)
	3.451.841	3.587.755
Računarski program		
Softver - nabavna vrijednost	11.034.330	11.076.122
Softver - ispravka vrijednosti	(6.424.289)	(5.572.828)
	4.610.041	5.503.294
Ostala nematerijalna ulaganja		
Ostala nematerijalna ulaganja - nabavna vrijednost	1.076.738	1.076.738
Ostala nematerijalna ulaganja - ispravka vrijednosti	(411.125)	(354.467)
	665.613	722.271
Nematerijalna sredstva u pripremi	78.433	2.305.949
	13.359.601	15.767.302

Licence

Od ukupnog iznosa licenci 24.588.690 KM, najveći dio (63%) se odnosi na sljedeće: SAP FMIS aplikacija (4.691.258 KM), Oracle licence (3.918.538 KM), Microsoft licence (1.710.139 KM), SAP Licence (1.579.289 KM), Sistem za upravljanje dokumentima – DMS (832.403 KM), MS Windows Server-Device CAL (679.945 KM), MS Windows (643.735 KM), SAP Application licence (511.043 KM), SAP EAM korisničke licence (510.246 KM) i SAP IF (496.977 KM).

Koncesije

Iznos od 4.241.379 KM se odnosi na: koncesiju za izgradnju i korištenje HE Vranduk (2.268.964 KM), koncesiju za izgradnju i korištenje Hidroelektrane Janjići (1.572.096 KM) i koncesiju za MH Osenica I (400.319 KM).

Računarski program

Od ukupnog iznosa softvera 11.034.330 KM, najveći dio (72%) se odnosi na sljedeće: SAP EAM sistem (1.673.838 KM), MDM sistem - Meter Data Management (1.539.230 KM), DEEO sistem (1.170.799 KM), Sistem obračuna i naplate električne energije SOEE (866.668 KM), IBM InfoSphere Guardium sistem (852.903 KM), ESB (Enterprise Service Bus) - SMI integracioni sistem (432.618 KM), SAP HR aplikacija (403.000 KM), HW-SW platforma - Oracle Database Appliance ODA (389.509 KM), AMR sistem u funkciji proizvodnje el. energije (369.351 KM) i Primavera inf.sistem za upr. projektima PM-sistem (274.886 KM).

Ostala nematerijalna ulaganja

Ostala nematerijalna ulaganja u iznosu od 1.076.738 KM se odnose na sljedeće: Projektna dokumentacija za odsumporavanje (663.000 KM), Ulaganja u tuda sredstva-parovod Dita (123.656 KM), Arhivska građa TE Kakanj (99.958 KM), Pilot projekat kosagorjevanje uglja i drvene biomase (99.926 KM), Elaborat – izrada struja kratkih spojeva (67.338 KM) i Nabavka skeniranih geodetskih podloga u digitalnom obliku (22.860 KM).

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

14. Biološka imovina

	31.12.2019.	31.12.2018.
Šume i višegodišnji zasadi	49.504	49.504
	<u>49.504</u>	<u>49.504</u>

Biološka imovina se odnosi na šumski i vjetrozaštitni pojas - deponija uglja u TE Kakanj.

15. Nekretnine, postrojenja i oprema

	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Zemljište</i>	<i>87.261.455</i>	<i>88.320.295</i>
<i>Građevinski objekti</i>		
Građevinski objekti - nabavna vrijednost	4.198.633.645	4.193.492.348
Građevinski objekti - ispravka vrijednosti	(2.797.068.385)	(2.751.201.853)
	<i>1.401.565.260</i>	<i>1.442.290.495</i>
<i>Oprema</i>		
Oprema - nabavna vrijednost	3.386.368.313	3.366.477.630
Oprema - ispravka vrijednosti	(2.717.767.265)	(2.646.139.878)
	<i>668.601.048</i>	<i>720.337.752</i>
<i>Investicije u toku</i>	<i>176.531.566</i>	<i>105.704.702</i>
<i>Stambeni objekti</i>		
Stambeni objekti - nabavna vrijednost	1.060.643	1.060.643
Stambeni objekti - ispravka vrijednosti	(808.879)	(805.144)
	<i>251.764</i>	<i>255.499</i>
<i>Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu</i>	<i>22.778.681</i>	<i>172.336</i>
	<u>2.356.989.774</u>	<u>2.357.081.079</u>

U skladu sa *Uputstvom o popisu*, u Društvu su formirane komisije za popis nekretnina, postrojenja i opreme.

U *Uputstvu o popisu* je, između ostalog, definisano da će se popis stalnih sredstava vršiti sa stanjem na dan 30.11.2019. godine, ali da će komisije, radi pravilnog iskazivanja stanja stalnih sredstava na dan 31.12.2019. godine, stanje utvrđeno na dan 30.11.2019. godine svesti na datum bilansa tj. na dan 31.12.2019. godine. Iz dostavljenih izvještaja o popisu stalnih sredstava, zapazili smo da pojedine komisije nisu postupile u potpunosti u skladu sa odredbom navedenog *Uputstva* (npr. ED Tuzla: Komisija za popis nadzemne mreže, Komisija za popis podzemne mreže, Komisija za popis transformatora; ED Bihać: komisije za popis nadzemne mreže, komisije za popis podzemne mreže, Komisija za popis transformatora i trafostanica; ED Sarajevo: Komisija za popis zemljišta; TE Kakanj: Komisija za popis stalnih sredstava, itd.).

U skladu sa *Uputstvom o popisu* potrebno je da izvještaji svih popisnih komisija sadrže, između ostalog i podatke o: datumu na koji je vršen popis, klasi imovine koja se popisuje, knjigovodstvenim i stvarnim vrijednostima, eventualno utvrđenim razlikama, prijedlozima za knjiženje razlika, te obrazloženja za utvrđene razlike.

U skladu sa *Uputstvom o popisu* komisije za popis zemljišta su bile u obavezi da izvrše popis odnosno utvrde broj m² površina kojom podružnice i Direkcija raspolažu i pribave sve pravno valjane podatke o vlasništvu i veličini zemljišta.

Iz izvještaja svih popisnih komisija (osim u Direkciji, ED Mostar i TE Kakanj) se može konstatovati da u Društvu još uvijek postoje zemljišta za koje nisu riješeni imovinsko-pravni odnosi ili su neusklađeni podaci u evidencijama Društva sa podacima iz zemljišnih knjiga i posjedovnih listova. Neusklađenost se uglavnom odnosi na zemljišta koja su nabavljena u ranijim periodima (putem eksproprijacija, plaćanja naknada, razgraničenja sa trećim licima i sl.). Dio problema neusaglašenosti podataka je i u činjenici da u pojedinim opštinama još uvijek nije završen postupak usaglašavanja zemljišnoknjižnih i katastarskih podataka.

U Društvu se kontinuirano provode aktivnosti na razgraničenju zemljišta između Društva i kompanije Elektroprenos – Elektroprijenos BiH a.d. Banja Luka.

Osim sa kompanijom Elektroprijenos, Društvo još uvijek nije izvršilo razgraničenje zemljišta sa kompanijama Elektroprivreda RS i JP Elektroprivreda HZHB.

15.1 Nalaz

U Društvu su u toku aktivnosti na razgraničenju zemljišta između Društva i kompanije Elektroprenos – Elektroprijenos BiH a.d. Banja Luka.

Osim sa kompanijom Elektroprijenos, Društvo još uvijek nije izvršilo razgraničenje zemljišta sa kompanijama Elektroprivreda RS i JP Elektroprivreda HZHB.

15.1 Preporuka – Follow Up – tabela prioritet B – ponovljena preporuka

Nastaviti sa aktivnostima na razgraničenju zemljišta između Društva i kompanije Elektroprenos a.d. Banjaluka, između Društva i kompanije Elektroprivreda RS, kao i između Društva i JP EP HZ HB d.d. Mostar.

Uputstvom za rješavanje IPO definisan je način rješavanja imovinsko-pravnih odnosa u procesu pripreme i realizacije investicija i priključenja, izgradnje, rekonstrukcije i održavanja elektroenergetskih objekata u Djelatnosti distribucije. Također, *Uputstvom* su definisane aktivnosti i za rješavanje imovinsko-pravnih odnosa za ranije izgrađene elektroenergetske objekte, za koje još uvijek nisu isti riješeni.

15.2 Nalaz

U Društvu postoje nekretnine za koje nisu riješeni imovinsko-pravni odnosi ili su neusklađeni podaci u evidencijama Društva sa podacima iz zemljišnih knjiga, pri čemu se radi uglavnom o imovini koja je nabavljena i/ili izgrađena u ranijim periodima.

15.2 Preporuka – Follow Up – tabela prioritet A (korigovana)

Nastaviti sa aktivnostima na rješavanju imovinsko-pravnih odnosa za cjelokupnu imovinu, obezbijediti valjanu dokumentaciju i izvršiti usklađivanje knjigovodstvenih evidencija Društva sa zemljišnim knjigama po katastarskim česticama, nazivima i površinama.

U pojedinim izvještajima komisija za popis zemljišta (npr. u ED Sarajevo, ED Zenica, HE na Neretvi), konstatovano je da se u knjigovodstvenim evidencijama Društva nalaze zemljišta za koja Društvo nema relevantnu dokumentaciju na osnovu koje je izvršeno evidentiranje istih.

15.3 Nalaz

U izvještajima o popisu zemljišta sa stanjem na dan 31.12.2019. godine (u ED Sarajevo, ED Zenica, HE na Neretvi) konstatovano je da se u knjigovodstvenim evidencijama Društva nalaze zemljišta za

koja Društvo nema relevantnu dokumentaciju na osnovu koje je izvršeno evidentiranje istih.

15.3 Preporuka – Follow Up – tabela prioritet B (korigovana)

Za zemljišta (koja Društvo ne koristi) koja se nalaze u knjigovodstvenim evidencijama Društva, a za koja Društvo nema relevantnu dokumentaciju na osnovu koje je izvršeno evidentiranje istih ili ima dokumentaciju (zvanični i nezvanični ZK izvadci, posjedovni listovi i sl.) prema kojoj Društvo nije vlasnik niti posjednik, potrebno je preknjižiti u vanbilansnu evidenciju, uz istovremeno pokretanje aktivnosti na dokazivanju vlasništva ili prava raspolaganja. U zavisnosti od rezultata okončanih aktivnosti, potrebno je zemljišta iz vanbilansne evidencije preknjižiti u bilansnu ili isknjižiti iz vanbilansne evidencije.

U *Elaboratu o popisu*, usvojenom od strane Nadzornog odbora, jedan od zaključaka je i sljedeći:

"Zadužuje se Sektor za pravne poslove u Direkciji Društva, da za JP Elektroprivreda BiH bude nosilac aktivnosti da za zemljište evidentirano u poslovnim knjigama u 2019. godini obezbijedi potrebnu dokumentaciju o vlasništvu (ZK izvadci, upis u gruntovne knjige i slično)."

Dana 28.09.2010. godine Generalni direktor je donio Odluku broj 08-24281/10 o korištenju aplikacije "Baza podataka o EEO u elektrodistributivnoj djelatnosti" razvijenoj u sektoru za IKT u Direkciji. Dokumentom sistema kvaliteta broj UD 75/03 *Uputstva i vođenje jedinstvene baze podataka o EEO u elektrodistributivnoj djelatnosti* propisana je uspostava i način na koji se vrši ažuriranje Baze podataka o elektroenergetskim objektima u elektrodistributivnoj djelatnosti.

Nakon donošenja Odluke o korištenju aplikacije Baza podataka o EEO (u daljem tekstu *Baza EEO*), u Društvu su poduzimane aktivnosti na unapređenju navedene aplikacije, kao i povezivanju iste sa drugim aplikacijama kao što su: SOEE, SAP, GIS, Dispečiranje, Imovinsko – pravni odnosi i dr., a sve u cilju izrade jedinstvene Baze podataka o EEO u elektrodistributivnoj djelatnosti.

Na intranet portalu Društva dostupna je Aplikacija DEEO kao jedinstvena *Baza EEO*. U revidiranom periodu u Društvu su poduzete aktivnosti koje su rezultirale povezivanjem Aplikacije DEEO i Knjige stalnih sredstava – SAP u smislu da se za elektrodistributivne objekte koji su evidentirani u Bazi DEEO mogu dobiti podaci o imovini (zemljište, trafostanice, transformator) koja je, u Knjizi stalnih sredstava, evidentirana na tim objektima.

Dana 28.12.2018. godine Generalni direktor je svim distributivnim podružnicama dao Nalog broj 01-05-37583/18 za kontinuirani popis elektroenergetskih objekata. Prema navedenom Nalogu, potrebno je kontinuirano, tokom cijele godine, vršiti usaglašavanja stanja na terenu sa podacima iz Glavne knjige. Također, određeno je da je provjera evidencija transformatorskih stanica prva aktivnost procesa usaglašavanja podataka. Prema navedenom Nalogu, Izvršni direktor za distribuciju i Izvršni direktor za ekonomske poslove su dužni mjesečno izvještavati Upravu o uočenim razlikama kako bi se donijela odgovarajuća odluka o evidentiranju stalnih sredstava u Glavnoj knjizi i DEEO.

U cilju utvrđivanja i analiziranja međusobne neusaglašenosti podataka, te donošenja odluka o načinu međusobnog usaglašavanja podataka koji su evidentirani u Knjizi stalnih sredstava i Aplikaciji DEEO, Društvo koristi BI alate (Business Intelligence). Uz pomoć BI alata Društvo je u mogućnosti da međusobno "upari" podatke o elektroenergetskim objektima koji su evidentirani u Knjizi stalnih sredstava i Aplikaciji DEEO, te da utvrdi neusaglašenosti (u količinama, klasama imovine, lokacijama i sl.).

Društvo je u toku 2019. godine poduzelo značajne aktivnosti na međusobnom "uparivanju" podataka o

elektroenergetskim objektima koji su evidentirani u Knjizi stalnih sredstava i Aplikaciji DEEO. Aktivnosti na međusobnom usaglašavanju podataka između navedenih evidencija su nastavljene i u 2020. godini tako da proces usaglašavanja još nije okončan.

15.4 Nalaz

Društvo je poduzelo značajne aktivnosti na međusobnom "uparivanju" podataka o elektroenergetskim objektima koji su evidentirani u Knjizi stalnih sredstava i Aplikaciji DEEO. Po Nalogu Generalnog direktora, u Društvu su još uvijek u toku aktivnosti na međusobnom usaglašavanju podataka između navedenih evidencija, tj. proces usaglašavanja nije okončan.

15.4 Preporuka – Follow Up – tabela prioritet B – ponovljena preporuka

U cilju poboljšanja procesa popisa imovine, a u skladu sa nalogom Generalnog direktora, realizovati aktivnosti na usaglašavanju stanja na terenu sa podacima u Glavnoj knjizi. Sve izmjene u bazi elektroenergetskih objekata dokumentovati i dokumentaciju blagovremeno dostavljati službi računovodstva na knjiženje.

U Društvu, pored Glavne knjige (gdje postoji modul koji ima obilježja Knjige stalnih sredstava i kojim se ispunjava zakonska obaveza u vezi vođenja stalnih sredstava), egzistiraju i Aplikacija DEEO i Aplikacija IPO koje treba da obezbijede propisane i potrebne podatke u vezi nekretnina. Trenutno se u Društvu iz postojećih navedenih evidencija ne mogu dobiti kompletni podaci o svim nekretninama Društva.

U toku izrade Izvještaja o Follow Up aktivnostima sa 31.12.2019. godine, iz Sektora za pravne poslove Direkcije Društva je, između ostalog, dostavljen i sljedeći komentar:

"U skladu sa redovnim aktivnostima koje se poduzimaju na rješavanju imovinsko-pravnih odnosa, a uvažavajući do sada date preporuke i komentare, u narednom periodu su planirane slijedeće aktivnosti:

- 1. Obzirom na uspostavljenu bazu DEEO, provest će se povezivanje ove baze sa knjigovodstvenim podacima koji se vode u Društvu, uz eventualne dodatne dorade DEEO aplikacije.*
- 2. Za imovinu djelatnosti proizvodnje i tzv. neelektroprivrednu imovinu pristupit će se izradi odgovarajućih aplikativnih rješenja izrada baza podataka koje bi sadržavali sve, za reviziju, značajne elemente.*
- 3. Na osnovu naprijed navedenih pojedinačnih podataka, Sektor za pravne poslove bi sačinjavao izvještaje za Društvo, te o tome informisao organe Društva.*

Naprijed navedene aktivnosti će podrazumjevati pripremu projektnog zadatka i aplikativnu realizaciju istog, sagledavanje načina korištenja postojećih podataka i niz drugih operativnih aktivnosti. Bez obzira na prednje, ažurirati i dinamizirati aktivnosti na vođenju zemljišno knjižnih podataka."

15.5 Nalaz

U Društvu, pored Glavne knjige (gdje postoji modul koji ima obilježja Knjige stalnih sredstava i kojim se ispunjava zakonska obaveza u vezi vođenja stalnih sredstava), egzistiraju i Aplikacija DEEO i Aplikacija IPO koje treba da obezbijede propisane i potrebne podatke u vezi nekretnina. Trenutno se u Društvu iz postojećih navedenih evidencija ne mogu dobiti kompletni podaci o svim nekretninama Društva.

15.5 Preporuka – Follow Up – tabela prioritet A – ponovljena preporuka

Dopuniti i vršiti ažuriranje podataka u bazi IPO za sve djelatnosti i organizacione dijelove Društva pri čemu je inventurni broj veza baze IPO sa ostalim navedenim evidencijama.

Saldo investicija u toku (nekretnina, postrojenja i opreme) na dan 31.12.2019. godine iznosi 176.531.566 KM što je u neto iznosu više za 70.826.864 KM u odnosu na 31.12.2018. godine, kada je saldo investicija u toku iznosio 105.704.702 KM. Na povećanje salda je u najvećoj mjeri utjecalo plaćanje premije i provizije za izdavanje garancije za Blok 7 u iznosu od 47.661.299 KM i nabavka opreme i elektromontažnih radova na projektu Vjetroelektrana V1 Podveležje u iznosu od 6.969.643 KM.

Izvršili smo uvid u tabele starosne strukture investicija u toku na dan 31.12.2019. godine popunjene od strane organizacionih dijelova Društva. Navedene tabele su popunjene sa podacima kao što su: podaci o investicionim odlukama (broj, datum donošenja, iznos i rok za realizaciju), broj radnih naloga, podaci o ulaganjima po godinama u periodu do 2013. godine i od 2013. – 31.12.2019. godine, stanje ulaganja na dan 31.12.2019. godine, stepen dovršenosti investicija na dan 31.12.2019. godine, obrazloženje tj. razlog zbog kojeg investicija nije završena i planirani rok za realizaciju.

Uvidom u tabele starosne strukture investicija u toku na dan 31.12.2019. godine popunjene od strane organizacionih dijelova Društva zapazili smo da postoje investicije u toku za koje je navedeno da su završene ali da još uvijek nisu kolaudirane.

U izvještaju o reviziji kolaudacije investicija u 2019. godini, Odjel za internu reviziju je dao određene preporuke u smislu poboljšanja sistema internih kontrola u segmentu kolaudacije investicija. S obzirom da, prema Izvještaju o Follow Up aktivnostima sa 31.12.2019. godine, iste nisu realizovane do 31.12.2019. godine tj. da je njihova realizacija u toku, u nastavku ćemo ponoviti ranije date preporuke:

15.6 Nalaz

Procedurama sistema kvaliteta u svim organizacionim dijelovima Društva, osim u Direkciji, definisan je rok za konačan obračun tj. kolaudaciju investicionih ulaganja.

U Direkciji Društva i HE na Neretvi procedurama sistema kvaliteta nije definisan rok za unos podataka iz zapisnika o kolaudaciji u Knjigu stalnih sredstava.

Internim aktima u Direkciji Društva i elektrodistributivnim podružnicama nije definisan rok za obavljanje internog tehničkog pregleda tj. izradu zapisnika o internom tehničkom pregledu.

Postojeći sistem internih kontrola omogućava da se investiciona ulaganja završe, nematerijalna imovina, nekretnine, postrojenja i opreme stave u upotrebu, a da ista nisu kolaudirana tj. aktivirana u Knjizi stalnih sredstava, zbog čega se ne počne blagovremeno sa obračunom amortizacije.

15.6 Preporuka – Follow Up – tabela prioritet B – ponovljena preporuka

U Direkciji Društva izvršiti dopunu procedure P75/01 u smislu definisanja roka za izradu zapisnika o kolaudaciji investicionih ulaganja, kao i roka za unos podataka iz zapisnika o kolaudaciji u Knjigu stalnih sredstava.

U HE na Neretvi, internim aktima definisati rok za unos podataka iz zapisnika o kolaudaciji u Knjigu stalnih sredstava.

U Direkciji Društva i elektrodistributivnim podružnicama, internim aktima definisati rok za obavljanje internog tehničkog pregleda tj. izradu zapisnika o internom tehničkom pregledu.

S obzirom da su obavijest o završetku radova i obavijest o kvaliteti izvršenih radova jedni od dokumenata koji su potrebni za obavljanje internog tehničkog pregleda, predlažemo da se u odnosu na datume izdavanja navedenih obavijesti odredi i rok za obavljanje internog tehničkog pregleda.

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

Postojeće interne akte, koji definišu segment kolaudacije investicionih ulaganja, dopuniti u smislu definisanja aktivnosti i nosilaca aktivnosti na periodičnom (mjesečnom) utvrđivanju tj. identifikaciji sredstava koja su stavljena u upotrebu i utvrđivanju njihovog statusa u knjigovodstvenim evidencijama (da li su ista aktivirana u Knjizi stalnih sredstava ili su i dalje evidentirana u okviru investicija u toku). Po identifikaciji sredstava koja su stavljena u upotrebu, a i dalje se nalaze evidentirana u okviru investicija u toku, poduzeti aktivnosti na kolaudaciji i aktiviranju istih u Knjizi stalnih sredstava.

Od iznosa 176.531.566 KM, koliko iznose investicije u toku (nekretnina, postrojenja i opreme) iskazane u finansijskim izvještajima na dan 31.12.2019. godine, dio od 71% (124.869.824 KM) se odnosi na Direkciju Društva, od čega se najveći dio (124.060.943 KM) odnosi na kapitalne investicije. Kapitalne investicije se odnose na ulaganja u nove objekte kao što su: HE Vranduk, HE Janjići, Blok 7 u TE Tuzla, Blok 8 u TE Kakanj i Vjetropark Podveležje, za čiju izgradnju je potreban duži vremenski period. Prema dostavljenim podacima, dosadašnja ulaganja u vezi izgradnje navedenih objekata se odnose na: kupovinu zemljišta, programe prijateljskog okruženja, izradu investiciono – tehničke dokumentacije, rješavanje imovinsko – pravnih odnosa itd. Ulaganja po osnovu kapitalnih investicija sa stanjem na dan 31.12.2019. godine se odnose na sljedeće:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Blok 7 - TE Tuzla	63.815.669	15.662.155
VE Podveležje	21.812.448	13.904.702
HE Vranduk	19.592.339	19.111.082
Blok 8 - TE Kakanj	6.222.323	6.222.245
HE Janjići	3.753.883	3.384.688
MHE na Neretvici	2.216.419	2.216.419
HE Una Aneks*	1.848.144	262.008
HE Ustikolina	1.553.621	1.549.842
HE Babino Selo*	1.444.861	-
HE Kovanići	1.132.649	1.040.848
Izgradnja vrelovoda	556.500	79.500
TE Bugojno	67.067	67.067
MHE Kakanj	45.020	45.020
	124.060.943	63.545.576
<i>Ukalkulisana kamata</i>	-	80.313
	124.060.943	63.625.889

*U pregledu kapitalnih investicija u toku sa stanjem na dan 31.12.2018. godine ova ulaganja su bila evidentirana na kontu nematerijalne imovine u pripremi (konto 01520000), a u pregledu na dan 31.12.2019. godine, ista su evidentirana na kontima materijalne imovine u pripremi (grupa konta 025)

U tabeli starosne strukture investicija u toku sa stanjem na dan 31.12.2019. godine (dio koji se odnosi na kapitalne investicije) navedeno je da je nakon raskida ugovora o izgradnji HE Vranduk aktiviran arbitražni postupak, te će se nabavka usluge izgradnje obaviti u skladu sa Zakonom o javnim nabavkama u BiH. Također, navedeno je da će se projekat finansirati vlastitim sredstvima Društva te da je u toku priprema tenderske dokumentacije i ishodovanje dozvola.

Prema dostavljenim podacima od strane Društva, starosna struktura investicija u toku na dan 31.12.2019. godine i 31.12.2018. godine (bez kapitalnih investicija) je kako slijedi:

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

Starosna struktura investicija u toku na dan 31.12.2019. godine

Ulaganja do 31.12.2013.	Ulaganja u 2014. godini	Ulaganja u 2015. godini	Ulaganja u 2016. godini	Ulaganja u 2017. godini	Ulaganja u 2018. godini	Ulaganja u 2019. godini	Saldo na dan 31.12.2019.
1.025.586	260.727	724.408	2.420.687	2.534.271	12.010.072	33.494.872	52.470.623
2%	0%	1%	5%	5%	23%	64%	100%

Starosna struktura investicija u toku na dan 31.12.2018. godine

Ulaganja do 31.12.2013.	Ulaganja u 2014. godini	Ulaganja u 2015. godini	Ulaganja u 2016. godini	Ulaganja u 2017. godini	Ulaganja u 2018. godini	Saldo na dan 31.12.2018.
1.193.918	403.011	1.046.041	3.370.499	6.062.800	30.002.544	42.078.813
3%	1%	2%	8%	14%	71%	100%

16. Ulaganja u zavisna društva

Zavisno društvo	% učešća Društva	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Rudnici</i>			
RMU Kakanj	100%	104.799.121	104.799.121
Rudnici Kreka	100%	105.285.614	98.414.774
RMU Zenica	100%	68.154.168	68.060.118
RMU Breza	100%	48.950.366	48.209.161
RMU Đurđevik	100%	38.994.604	24.993.141
RU Gračanica	100%	11.301.467	11.301.467
RMU Abid Lolić	100%	11.673.766	11.461.375
		389.159.106	367.239.157
<i>Ostala društva</i>			
TTU Energetik d.o.o. Tuzla	80%	6.648.000	6.648.000
Iskraemeco d.o.o.	57,50%	3.192.691	3.192.691
Eldis tehnika d.o.o.	100%	1.324.236	1.324.236
Hotel ELBIH d.d. Makarska	100%	2.047.741	2.047.741
		13.212.668	13.212.668
		402.371.774	380.451.825

Društvo ima potpisane ugovore o vođenju poslova sa svim zavisnim društvima koji su u 100% vlasništvu Društva (osim sa Hotel ELBIH d.d. Makarska). Ugovori o vođenju poslova između Društva i zavisnih društava su potpisani 16.11.2009. godine i istim se regulišu: prava i obaveze ugovornih strana koje se odnose na upravljanje zavisnim društvima od strane Vladajućeg društva, poslovi koje Vladajuće društvo vodi u ime zavisnih društava, raspodjela dobiti i način pokrića gubitka zavisnih društava, obaveze zavisnih društava, obaveze Vladajućeg društva, snošenje rizika i odgovornosti za štetu u zavisnim društvima, izmjene, otkaz i raskid ugovora, te druga pitanja u ostvarivanju poslovnog povezivanja. U 2015. godini Društvo je potpisalo anekse na ugovore o vođenju poslova sa zavisnim društvima.

Na osnovu analitičke kartice konta 06000000 *Učešće u kapitalu povezanih pravnih lica* sačinili smo pregled početnog priznavanja ulaganja, kao i naknadnih ulaganja u zavisna društva koje je Društvo izvršilo u periodu 31.12.2009. – 31.12.2019. godine, te isti dajemo u nastavku:

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2018.

Zavisno društvo	Nova ulaganja / (umanjenje vrijednosti) tokom godina											
	Stanje na 31.12.2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	Ukupno
<i>Rudnici</i>												
Rudnici Kreka	37.144.754	3.686.203	13.900.903	7.821.612	5.104.618	5.374.915	7.522.586	6.180.220	8.066.930	3.612.033	6.870.840	105.285.614
RMU Kakanj	19.719.853	-	415.249	9.902.639	11.298.970	10.920.976	5.370.961	21.378.412	25.623.422	168.639	-	104.799.121
RMU Zenica	1.514.087	1.379.160	5.403.199	6.072.262	4.816.917	3.824.984	4.303.206	8.918.948	29.654.642	2.172.713	94.050	68.154.168
RMU Breza	12.490.360	-	403.440	255.112	4.185.206	19.140.756	2.977.861	1.699.018	5.364.285	1.693.123	741.205	48.950.366
RMU Đurđevik	5.107.789	-	1.519.337	1.169.966	1.488.374	7.340.237	2.483.278	474.849	332.068	5.077.243	14.001.463	38.994.604
RMU Abid Lolić	762.313	-	323.345	1.175.985	1.522.940	-	-	3.434.796	3.407.099	834.897	212.391	11.673.766
RU Gračanica	5.065.082	-	-	19.761	52.644	170.891	2.434.051	2.851.116	707.922	-	-	11.301.467
	81.804.238	5.065.363	21.965.473	26.417.337	28.469.669	46.772.759	25.091.943	44.937.359	73.156.368	13.558.648	21.919.949	389.159.106
<i>Ostala društva</i>												
TTU Energetik	-	-	-	-	-	-	-	6.648.000	-	-	-	6.648.000
Iskraemeco	3.285.536	-	-	-	(92.845)	-	-	-	-	-	-	3.192.691
Hotel ELBIH	1.291.303	-	601.714	154.724	-	-	-	-	-	-	-	2.047.741
Eldis tehnika	1.429.009	-	-	-	(104.773)	-	-	-	-	-	-	1.324.236
	6.005.848	-	601.714	154.724	(197.618)	-	-	6.648.000	-	-	-	13.212.668
	87.810.086	5.065.363	22.567.187	26.572.061	28.272.051	46.772.759	25.091.943	51.585.359	73.156.368	13.558.648	21.919.949	402.371.774

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2018.

Prema podacima iz analitičke kartice konta 06000000 *Učesće u kapitalu povezanih pravnih lica* Društvo je, nakon početnih priznavanja ulaganja u iznosu od 81.804.238 KM (procijenjena vrijednost rudnika na dan 30.09.2009. godine), u periodu 01.01.2010. – 31.12.2019. godine u rudnike uložilo dodatnih 307.354.868 KM (na osnovu odluka o dokapitalizaciji).

Na osnovu godišnjih finansijskih izvještaja, koja su zavisna društva predala u FIA, sačinili smo pregled rezultata poslovanja (finansijskog rezultata) za period 31.12.2009. – 31.12.2019. godine i isti dajemo u nastavku:

Dobit / (gubitak) za godinu	Rudnici Kreka	RMU Zenica	RMU Kakanj	RMU Breza	RMU Đurđevik	RMU Abid Lolić	RU Gračanica	Ukupno
2009.	(9.675.103)	(12.221.855)	(3.894.763)	(9.502.556)	(2.718.047)	(820.697)	158.187	(38.674.834)
2010.	(31.322.569)	(20.080.400)	(8.030.515)	(7.964.600)	1.334.434	(218.951)	94.754	(66.187.847)
2011.	(17.472.976)	(14.168.299)	(12.223.630)	(2.158.176)	(5.754.246)	(334.843)	93.969	(52.018.201)
2012.	(27.509.923)	(9.742.340)	(4.458.587)	(224.826)	120.265	(913.767)	470.764	(42.258.414)
2013.	(39.035.701)	(5.777.363)	(4.247.073)	(2.929.984)	(3.994.747)	73.177	451.102	(55.460.589)
2014.	(33.005.044)	(22.800.358)	(13.585.870)	(9.313.322)	(5.357.299)	(1.616.553)	1.326.018	(84.352.428)
2015.	(32.999.986)	(21.824.035)	(21.780.719)	(22.716.659)	(7.641.593)	(5.627.117)	4.343.033	(108.247.076)
2016.	(21.465.777)	(20.265.337)	(11.074.316)	(11.203.979)	190.243	(1.782.313)	2.654.775	(62.946.704)
2017.	(13.446.097)	(19.382.854)	5.013.216	529.447	(8.543.561)	(1.068.433)	2.666.786	(34.231.496)
2018.	(25.381.637)	(13.623.023)	(13.717.665)	(2.930.195)	(9.106.529)	(1.785.708)	283.714	(66.261.043)
2019.	(23.465.932)	(24.202.948)	(8.907.387)	(9.124.208)	(7.167.672)	(700.670)	1.516.331	(72.052.486)
Ukupno	(274.780.745)	(184.088.812)	(96.907.309)	(77.539.058)	(48.638.752)	(14.795.875)	14.059.433	(682.691.118)

Zavisna društva RU Kreka i RMU Breza su u finansijskim izvještajima za 2019. godinu iskazala gubitak iznad visine kapitala i to u iznosima od: 1.613.053 KM (RU Kreka) i 5.107.549 (RMU Breza).

Negativni rezultati poslovanja, koje su zavisna društva-rudnici ostvarivali u kontinuitetu u proteklom periodu (uz izuzetke), su kao posljedicu imali eroziju kapitala, a u pojedinim rudnicima i iskazivanje gubitka iznad visine kapitala.

Gubitak iznad visine kapitala predstavlja nesolventnost, odnosno nemogućnost izmirenja obaveza društva svojom ukupnom imovinom.

Među najvećim povjeriocima zavisnih društava-rudnika se nalazi Vladajuće društvo (potraživanja za avanse u ukupnom iznosu od 145.493.745 KM (bez PDV) – **Bilješka 25. Potraživanja za date avanse**, potraživanja po osnovu datih pozajmica u iznosu od 4.727.323 KM – **Bilješka 18.** i eventualna ostala potraživanja). Nesolventnost i nelikvidnost zavisnih društava-rudnika dovodi do toga da su navedena potraživanja Vladajućeg društva, u smislu naplativosti, značajno ugrožena.

Pored negativnih finansijskih efekata, konsekvencu navedenog su, između ostalog, i finansijski izvještaji Vladajućeg društva tj. lošiji finansijski rezultat nakon izvršenih ispravki vrijednosti po osnovu nenaplaćenih potraživanja.

Također, zbog kontinuiranih gubitaka, koji su doveli do iskazivanja gubitka iznad visine kapitala, jasno je da ulaganja Vladajućeg društva u zavisna društva-rudnike, nemaju vrijednosti koje su iskazane u finansijskim izvještajima Vladajućeg društva.

Na obaveznost primjene propisa koji regulišu ovu oblast (Zakon o privrednim društvima i Zakon o finansijskom poslovanju gdje su definisani postupci u slučaju ostvarivanja gubitaka) interna revizija je, kontinuirano, kroz izvještaje o izvršenim revizijama (izvještaji o reviziji umanjenja kapitala u zavisnim društvima-rudnicima i izvještaji o revizijama polugodišnjih i godišnjih izvještaja), ukazivala na problem negativnog poslovanja rudnika, pri čemu su date i preporuke koje imaju zakonske osnove, a koje nisu realizovane.

U preporukama je navedeno da svi organi društva, uključujući i Skupštinu društva trebaju preduzeti mjere propisane zakonskim propisima.

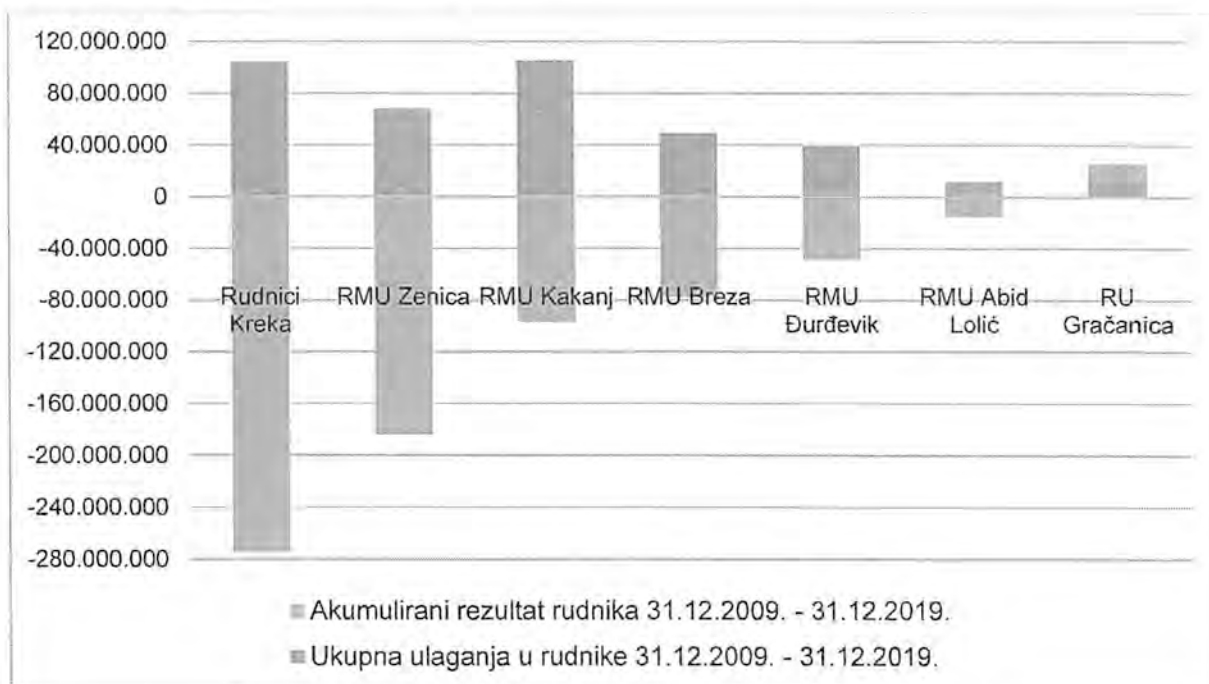
16.2 Nalaz

Na dan 31.12.2019. godine Društvo nije izvršilo test na umanjenje i naknadno svođenje na nadoknadivu vrijednost ulaganja u zavisna društva – rudnike u skladu sa zahtjevima MRS 36 – *Umanjenje vrijednosti sredstava*. Nakon početnih priznavanja ulaganja u iznosu od 81.804.238 KM (procjenjena vrijednost rudnika na dan 30.09.2009. godine) Društvo je u periodu 01.01.2010. – 31.12.2019. godine u zavisna društva – rudnike uložilo dodatnih 307.354.868 KM, što na dan 31.12.2019. godine iznosi ukupno 389.159.106 KM.

16.2 Preporuka – Follow Up – tabela prioritet A – ponovljena preporuka

Potrebno je da Društvo u skladu sa zahtjevima MRS 36 – *Umanjenje vrijednosti imovine izvrši test na umanjenje i naknadno svođenje na nadoknadivu vrijednost ulaganja u zavisna društva – rudnike*.

U nastavku dajemo grafički prikaz ulaganja u rudnike u odnosu na iskazane finansijske rezultate istih u periodu 31.12.2009. – 31.12.2019. godine:



17. Ulaganja u pridružena pravna lica

Pridruženo pravno lice	% učešća Društva	31.12.2019.	31.12.2018.
ETI d.o.o. Sarajevo	49%	1.950.186	1.950.186
		1.950.186	1.950.186

18. Dugoročne pozajmice i zajmovi

	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Pozajmice povezanim društvima</i>		
Dugoročne pozajmice povezanim društvima	1.276.008	4.727.324
Tekuće dospjeće pozajmica povezanim društvima	3.451.316	6.016.633
Ispravka vrijednosti pozajmica - MSFI 9	(162.546)	-
	4.564.778	10.743.957
<i>Zajmovi dati zaposlenim</i>		
Dugoročni zajmovi dati zaposlenim	675.596	974.898
Tekuće dospjeće dugoročnih zajmova datih zaposlenim	302.185	569.449
Ispravka vrijednosti zajmova datih zaposlenim - MSFI 9	(61.738)	-
	916.043	1.544.347
<i>Reprogramirana potraživanja</i>		
Reprogramirana potraživanja	2.966.648	3.817.733
Tekuće dospjeće reprogramiranih potraživanja	1.333.711	1.383.603
Ispravka vrijednosti reprogramiranih potraživanja - MSFI 9	(294.161)	-
	4.006.198	5.201.336
<i>Ostalo</i>		
Utruženi kratkoročni plasmani	1.332.432	1.332.432
Ispravka vrijednosti kratkoročnih plasmana	(1.332.432)	(1.332.432)
	-	-
	9.487.019	17.489.640

Dospjeće potraživanja po datim dugoročnim zajmovima i pozajmicama može se prikazati kako slijedi:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Do jedne godine	4.568.767	7.969.685
Preko jedne godine	4.918.252	9.519.955
	9.487.019	17.489.640

U vezi sa primjenom MSFI 9 *Finansijski instrumenti*, Društvo je u finansijskim izvještajima za godinu koja završava 31.12.2019. godine izvršilo umanjenje vrijednosti potraživanja po osnovu: električne energije i ostalih dobara i usluga, pozajmica, zajmova datih zaposlenima i reprograma. U Zabilješkama uz finansijske izvještaje, Društvo je, između ostalog, objavilo sljedeće:

"Standard je u primjeni za periode nakon 01. januara 2018. godine. Zahtjevi novog MSFI 9 na području umanjenja vrijednosti finansijske imovine se temelje na modelu očekivanih kreditnih gubitaka, koji zamjenjuje trenutni model nastalih gubitaka po MRS-u 39, što će rezultirati umanjnjem vrijednosti (kreditnim gubitkom) koji se priznaje prije nego što nastanu indikatori umanjenja. Subjekti su dužni da priznaju očekivane kreditne gubitke za 12 mjeseci ili očekivane kreditne gubitke u cijelom vijeku trajanja imovine, u ovisnosti da li je došlo do značajnog povećanja u kreditnom riziku nakon početnog priznavanja."

Osim navedenog, Društvo je i objavilo rekapitulaciju očekivanih kreditnih gubitaka, primjenjenih na stanje potraživanja na dan 31.12.2019. godine. U nastavku dajemo pregled objavljenih, evidentiranih,

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

očekivanih kreditnih gubitaka potraživanja po osnovu: pozajmica, zajmova datih zaposlenim i reprograma:

	Pozajmice	Zajmovi dati zaposlenim	Reprogrami	Ukupno
Iznos očekivanog kreditnog gubitka	162.546	61.738	294.161	518.445

Pozajmice povezanim društvima

Pozajmice date povezanim pravnim licima se odnose na pozajmice date rudnicima. Skupština Društva je, u skladu sa Zakonom o javnim preduzećima i Statutom Društva, donijela *Odluku o odobravanju sredstava za davanje pozajmica zavisnim društvima – rudnicima uglja radi finansiranja podsticajnih mjera sporazumnog prestanka ugovora o radu* u ukupnom iznosu od 20.340.000 KM. Osnovni elementi Odluke o davanju pozajmica su: kamatna stopa 1,5 %, period povrata 60 mjeseci unutar kojeg je grace period od 18 mjeseci i rok za davanje pozajmica 31.12.2016. godine.

Dana 19.09.2016. godine Skupština Društva je donijela *Odluku broj SD-26072/16.41./7. o dopunama Odluke o odobravanju sredstava za davanje pozajmica zavisnim društvima – rudnicima uglja radi finansiranja podsticajnih mjera sporazumnog prestanka ugovora o radu*. Dopunom Odluke je određeno da se sredstva, osim za finansiranje otpremnina, koriste i za finansiranje neplaćenih doprinosa za penzijsko-invalidsko osiguranje za radnike kojima je prestao ugovor o radu, radi odlaska u penziju.

Osim navedene Odluke o odobravanju sredstava za davanje pozajmica radi finansiranja podsticajnih otpremnina, Skupština Društva je donijela još tri odluke o pozajmicama i to:

1. Odluka o davanju pozajmice za prestrukturiranje i urgentnu sanaciju štete uzrokovane poplavom u JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo, ZD RMU Đurđevik, broj SD-16202/15-32/6.b) od 26.06.2014. godine
2. Odluka o direktnom davanju pozajmice RMU Kakanj d.o.o. Kakanj za finansiranje nabavke i montaže postrojenja za prijem, pripremu i utovar uglja u vagone PK Vrtlište
3. Odluka o davanju pozajmice za prestrukturiranje i urgentnu sanaciju štete uzrokovane poplavom u JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo, ZD Rudnici Kreka d.o.o. Tuzla broj SD-16205/14-32/6.a)

Za svaku pozajmicu Društvo je zaključilo ugovor o davanju pozajmice čiji je sastavni dio otplatni plan. Ugovorima o davanju pozajmica, određena je visina kamatne stope od 1,5% godišnje. Također, definisan je način povrata pozajmica (zajedno sa pripadajućim kamatama), a to je putem kompenzacije za isporučeni ugalj i to na osnovu utvrđenog otplatnog plana.

Ukupan iznos datih pozajmica (sredstava koja je Vladajuće društvo uplatilo zavisnim društvima) do 31.12.2019. godine iznosi 39.512.685 KM (u periodu 01.01.2017. godine do 31.12.2019. godine nije bilo isplata novih pozajmica). Detaljan prikaz isplaćenih pozajmica svakom zavisnom društvu dat je u Dodatku **Tabela 1** koja se nalazi u prilogu.

Zavisna društva su do 31.12.2019. godine otplatila iznos od 34.785.366 KM, tako da saldo potraživanja po osnovu datih pozajmica na dan 31.12.2019. godine iznosi 4.727.324 KM.

U nastavku dajemo pregled salda datih pozajmica po zavisnim društvima:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Rudnici Kreka	2.194.505	5.779.260
RMU Breza	1.088.374	1.953.607
RMU Kakanj	487.281	885.793
RMU Đurđevik	324.927	1.157.892
RMU Zenica	317.951	495.976
RMU Abid Lolić	314.286	471.429
	4.727.324	10.743.957

Zajmovi dati zaposlenim

Zajmovi dati zaposlenicima za rješavanje stambenih pitanja su odobreni u skladu sa Odlukom Upravnog odbora broj UO-6-13510-3/99 od 18.11.1999. godine i izmjenom Odluke broj UO-12-14580-7/00 od 12.10.2000. godine, sa kamatnom stopom od 4,25% do 5,75% godišnje i rokom otplate od 15 do 20 godina.

Reprogramirana potraživanja

Ova potraživanja se odnose na ugovore o reprogramu koje je Društvo zaključilo sa kupcima po osnovu isporučene toplotne energije (RAD Lukavac) i isporučene električne energije (kupci su navedeni u nastavku Izvještaja).

Prema podacima dostavljenim iz elektrodistributivnih podružnica, Društvo ima potpisane reprogramme po osnovu duga za električnu energiju (uključujući i zatezne kamate i sudske troškove) sa sljedećim kupcima:

Naziv kupca	Ukupan iznos potpisanog reprograma	Stanje reprograma na dan 31.12.2019.
ED Sarajevo		
KJKP Vodovod i kanalizacija Sarajevo d.o.o. Sarajevo	2.320.232	2.086.807
KJKP Gradski saobraćaj d.o.o. Sarajevo	2.196.925	1.069.393
JS RTV BIH	1.219.770	811.394
Pretis d.d. Vogošća	1.513.370	475.540
	7.250.297	4.443.134
ED Bihać*		
JS RTV BIH	64.099	43.496
	64.099	43.496
ED Mostar		
JU Kantonalna bolnica "Dr. Safet Mujić" Mostar	392.030	238.019
JU Opća bolnica Konjic	189.592	167.472
FK Velež Mostar	76.312	41.337
JS RTV BIH	58.638	39.790
	716.572	486.618
ED Tuzla		
JS RTV BIH	54.251	36.813
	54.251	36.813
ED Zenica		
JS RTV BIH	344.387	233.691
	344.387	233.691
	8.429.606	5.243.752

*Prema informacijama iz ED Bihać, potpisan je reprogrami i sa JKP Vodovod d.o.o. Cazin (iznos reprograma 411.400 KM, stanje reprograma na dan 31.12.2019. godine iznosi 277.819 KM) ali se isti odnosi na potraživanja za zatezne kamate i sudske troškove po donesenim presudama. Navedena potraživanja su evidentirana u vanbilansnoj evidenciji (osim potraživanja troškova sudskog postupka) i prihvati se priznaju po uplati anuiteta.

Na osnovu potpisanih reprograma po osnovu duga za električnu energiju (uključujući i zatezne kamate i sudske troškove) Društvo je izvršilo preknjiženje potraživanja sa redovnih, sumnjivih, spornih i utuženih potraživanja na potraživanja po osnovu reprograma i to na dugoročni i kratkoročni dio. Na dan 31.12.2019. godine ukupno je preknjižen iznos od 3.014.273 KM, od čega na dugoročni dio iznos od 2.046.294 KM, a na kratkoročni dio 967.979 KM. U nastavku je dat pregled preknjiženja reprograma po podružnicama:

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

	Redovna	Sumnjiva i sporna	Utužena	Ukupno
ED Sarajevo	-	1.198.896	1.039.621	2.238.517
ED Mostar	-	252.458	209.712	462.170
ED Zenica	3	-	233.688	233.691
ED Bihać	-	19.474	23.607	43.081
ED Tuzla	-	36.814	-	36.814
	3	1.507.642	1.506.628	3.014.273

Potpisanim reprogramima su obuhvaćena i potraživanja po osnovu zateznih kamata, ali s obzirom da je Društvo sa 31.12.2019. godine izvršilo isknjižavanje potraživanja za zatezne kamate iz bilansne u vanbilansnu evidenciju (*Bilješka 25.6*), tako u prethodnoj tabeli iste nisu ni prikazane.

19. Ostala dugoročna potraživanja i imovina

	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Ostala dugoročna potraživanja</i>		
Ostala dugoročna potraživanja	4.273.069	6.879.436
Ispravka vrijednosti dugoročnih potraživanja	(40.995)	(152.556)
	4.232.074	6.726.880
<i>Ostala dugoročna imovina</i>		
Unaprijed plaćeni troškovi (preko 12 mjeseci)	984.360	973.647
	5.216.434	7.700.527

19.1 Ostala dugoročna potraživanja

Ostala dugoročna potraživanja u iznosu od 4.273.069 KM se najvećim dijelom, tj. u iznosu od 4.262.297 KM odnose na: potraživanja od Federalnog ministarstva finansija po osnovu potraživanja za više plaćeni porez (3.903.126 KM) i potraživanja od Općine Jablanica (359.171 KM).

Dana 10.01.2018. godine Društvo je potpisalo Sporazum broj 07-14-4-9125/17 sa Federalnim ministarstvom finansija, prema kojem će Federalno ministarstvo finansija izmiriti ukupnu obavezu (9.757.815 KM) u periodu od pet godina, počev od 2018. godine, u pet jednakih rata po 1.951.563 KM. Dana 30.03.2018. godine Federalno ministarstvo finansija je izvršilo uplatu prve rate u iznosu od 1.951.563 KM, a dana 29.03.2019. godine uplatu druge rate.

Kratkoročni dio potraživanja po osnovu navedenog Sporazuma je prikazan u okviru *Bilješke 25.4*.

Potraživanja od Općine Jablanice se odnose na potraživanja za povrat preplaćenog iznosa naknade (u skladu sa Zakonom o izmjenama i dopunama Zakona o izdvajanju i usmjeravanju dijela prihoda preduzeća ostvarenog korištenjem hidroakumulacionih objekata) u ukupnom iznosu od 1.867.689 KM zaključno sa danom 31.12.2017. godine. Navedeni iznos Društvo je trebalo da naplati putem mjesečnih obustava dijela naknade za period od 24 mjeseca.

Dana 23.10.2018. godine Uprava Društva je donijela Zaključak kojim se mijenja dinamika naplate naknade od Općine Jablanica u smislu da će se ista, umjesto u periodu od 24 mjeseca, obustavljati u periodu od 48 mjeseci. Tako je u periodu 01.01.-31.12.2018. godine Društvo obustavilo dio naknade Općini Jablanica u ukupnom iznosu od 790.176 KM (devet rata po 77.820 KM i tri rate po 29.931 KM), dok je u periodu 01.01.-31.12.2019. godine obustavljeno ukupno 359.172 KM (dvanaest rata po 29.931 KM).

19.2 Ostala dugoročna imovina

Unaprijed plaćeni troškovi (preko 12 mjeseci) u ukupnom iznosu od 984.360 KM se najvećim dijelom (773.314 KM) odnose na plaćanje troškova eksproprijacije zemljišta za potrebe izgradnje malih hidroelektrana na slivu rijeke Neretvice. U skladu sa članom 6. Ugovora broj 01-3900/09 od 23.02.2009. godine zaključenim između Društva (Koncesionar) i Općine Konjic (Koncesor), Općina Konjic će riješiti imovinsko – pravne odnose na predmetnim lokacijama, a svi troškovi koji nastanu po tom osnovu su uključeni u naknadu za koncesiju. U članu 6. Ugovora navedeno je sljedeće: "Sredstva za rješavanje imovinsko – pravnih odnosa će obezbijediti Koncesionar u roku od 30 dana od dana podnošenja zahtjeva Koncesora koji će biti dokumentovan i za koji iznos će se umanjiti naknada za koncesiju, na način koji će ugovorne strane naknadno utvrditi."

20. Dugoročni depoziti

	31.12.2019.	31.12.2018.
ASA banka d.d. Sarajevo		
5 miliona KM, dospijeće 05.03.2021. godine, kamatna stopa 1,75%	9.779.150	-
5 miliona EUR, dospijeće 27.12.2020. godine, kamatna stopa 1,60%	-	9.779.150
	9.779.150	9.779.150
Sberbank BH d.d. Sarajevo		
5 milona KM, dospijeće 01.03.2021. godine, kamatna stopa 1,75%	9.779.150	-
4,5 miliona EUR, dospijeće 27.08.2020. godine, kamatna stopa 1,02%	-	8.801.235
	9.779.150	8.801.235
Bosna bank International		
2,5 miliona EUR, dospijeće 04.01.2021. godine, kamatna stopa 1,72%	4.889.575	4.889.575
	4.889.575	4.889.575
Vakufska banka d.d. Sarajevo		
2,5 miliona EUR, dospijeće 31.01.2021. godine, kamatna stopa 2,5%	4.889.575	4.889.575
	4.889.575	4.889.575
Privredna banka Sarajevo d.d. Sarajevo		
2,5 miliona EUR, dospijeće 01.03.2021. godine, kamatna stopa 2,05%	4.889.575	-
	4.889.575	-
Ziraat bank d.d. Sarajevo		
5 miliona EUR, dospijeće 30.12.2020. godine, kamatna stopa 1,85%	-	9.779.150
2,5 miliona EUR, dospijeće 30.12.2020. godine, kamatna stopa 1,85%	-	4.889.575
	-	14.668.725
Ostalo	1.000	1.000
	34.228.025	43.029.260

21. Zalihe

	31.12.2019.	31.12.2018.
Sirovine i materijal		
Ugalj	41.891.268	15.637.894
Elektro, građevinski, mašinski i IKT materijal	37.472.099	45.938.973
Ostale sirovine i materijali	7.255.557	7.049.534
Ispravka vrijednosti sirovina i materijala	(17.433.123)	(17.701.446)
	69.185.801	50.924.955

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezervni dijelovi		
Rezervni dijelovi	18.333.684	17.473.891
Ispravka vrijednosti rezervnih dijelova	(6.255.246)	(6.037.800)
	12.078.438	11.436.091
Autogume, ambalaža, sitan inventar i HTZ oprema		
Autogume, ambalaža, sitan inventar i HTZ oprema	10.349.032	10.000.566
Ispravka vrijednosti autoguma, ambalaže, sitnog inventara i HTZ opreme	(9.542.738)	(9.312.957)
	806.294	687.609
Roba	3.751	5.786
	82.074.284	63.054.441

U skladu sa *Uputstvom za ugalj* broj U-01-38132/15-23./6. od 22.12.2015. godine, geodetsko mjerenje i hemijska analiza depoa uglja se vrši kvartalno.

Izvršen je popis zaliha uglja na dan 31.12.2019. godine tj. snimanje i hemijska analiza depoa uglja na dan 31.12.2019. godine. Uvidom u izvještaje o popisu uglja na dan 31.12.2019. godine u TE Kakanj i TE Tuzla zapazili smo da u istim nisu iskazane razlike po popisu zaliha uglja.

Uprava Društva je na 18. sjednici održanoj 01.12.2015. godine usvojila Elaborat "*Koncept sveobuhvatnog upravljanja zalihama u EP BiH*". Također, Rješenjem Generalnog direktora broj 01-08-36990/15 od 09.12.2015. godine imenovan je stručni tim za uspostavljanje sveobuhvatnog upravljanja zalihama u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo.

Dana 05.01.2016. godine Uprava je na 26. sjednici usvojila dokument "*Politika upravljanja zalihama*". Također, na 51. sjednici održanoj 25.10.2016. godine Uprava Društva je usvojila sljedeći Zaključak:

"Definisati minimalne i optimalne zalihe u svakoj podružnici, vodeći računa o poslovnom procesu, kao i o starosnoj granici zaliha, koja bi trebala biti do godinu dana, izuzev za važnije materijale i rezervne dijelove, koje treba posebno identifikovati. Pri tome je potrebno uvažavati rokove potrebne za provedbu postupka nabavke u skladu sa ZJN.

Ovaj parametar, kao i postojeće stanje zaliha i istoriju potrošnje konkretnih materijala, tretirati kao ključne kriterije za ocjenu svrsishodnosti svake pojedinačne nabavke."

Proizvodne podružnice Društva (TE Tuzla, TE Kakanj i HE na Neretvi) su sačinile dokumente kojima su definisane minimalne i optimalne zalihe. Također, Uprava Društva je u martu 2019. godine (na 236. sjednici, zaključak broj 7) usvojila *Informaciju - Plan upravljanja zalihama u proizvodnim podružnicama*, br. 02-9373/19 od 22.3.2019.godine.

21.1 Nalaz

Dana 05.01.2016. godine Uprava je na 26. sjednici usvojila dokument "*Politika upravljanja zalihama*". Prema informacijama kojima raspolaže Odjel za internu reviziju, do sačinjavanja Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po obračunu za 2019. godinu, u Društvu (u elektrodistributivnim podružnicama) nisu definisane minimalne i optimalne zalihe.

21.1 Preporuka – Follow Up – tabela prioritet B – ponovljena preporuka

Na osnovu usvojene Politike upravljanja zalihama, donijeti interni akt kojim će se definisati minimalne i optimalne zalihe u elektrodistributivnim podružnicama.

Prilikom planiranja materijalnih troškova (troškovi sirovina i materijala, energije i goriva, utrošenih rezervnih dijelova, sitnog inventara i auto guma) i nabavki u planskom periodu, uvažavati i primijeniti

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

politiku upravljanja zalihama, kao i interne akte Društva u vezi minimalnih i optimalnih zaliha.

U skladu sa članom 85. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama "najveći broj rezervnih dijelova i opreme za servisiranje evidentira se kao zaliha i priznaje kao rashod u momentu upotrebe, dok se važniji rezervni dijelovi priznaju kao oprema kada ispunjavaju definiciju nekretnina, postrojenja i opreme u skladu sa odredbama MRS 16, što se definiše internim aktom Društva."

Dana 30.01.2018. godine Uprava Društva je donijela Uputstvo o važnijim rezervnim dijelovima, čija je primjena počela od 01.01.2018. godine.

Uprava Društva je 09.02.2016. godine usvojila Uputstvo za umanjenje vrijednosti zaliha,

U Društvu se starosna struktura zaliha sačinjava tako što se iz SAP-a eksportuju podaci o početnim stanjima, ulazima, izlazima i saldu za svaku šifru materijala (za period za koji se radi starosna struktura), a zatim se preko odgovarajućih formula računaju iznosi zaliha do godinu i preko godinu dana. Uputstvom za umanjenje vrijednosti zaliha definisano je da se zalihe dijele na zalihe starosti od 1 – 2 godine, od 2 – 3 godine, od 3 – 5 godina i preko 5 godina.

Uputstvom za umanjenje vrijednosti zaliha određeni su sljedeći procenti umanjenja vrijednosti zaliha u odnosu na starosnu strukturu istih:

	od 1 do 2 godine	od 2 do 3 godine	od 3 do 5 godina	preko 5 godina
Zalihe (osim rezervnih dijelova)	15%	30%	50%	95%
Rezervni dijelovi	0%	0%	30%	50%

Na osnovu starosne strukture zaliha na dan 31.12.2019. godine, sačinjene od strane Društva, u nastavku dajemo pregled zaliha starijih od godinu dana po podružnicama:

Starosna struktura zaliha preko godinu dana					
	Vrijednost zaliha preko godine dana	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 3 godine	Od 3 do 5 godina	Preko 5 godina
	1 Σ 2 do 5	2	3	4	5
TE Kakanj	13.223.719	779.179	613.996	1.813.524	10.017.020
TE Tuzla	12.642.760	1.050.981	797.170	1.614.466	9.180.143
ED Sarajevo	6.290.132	2.241.706	1.513.069	1.447.460	1.087.897
ED Zenica	3.659.581	1.759.725	182.341	810.601	906.914
ED Tuzla	3.627.045	1.654.385	262.327	434.614	1.275.719
ED Bihać	2.662.924	801.417	213.829	649.144	998.534
HE na Neretvi	1.511.492	150.428	21.935	278.887	1.060.242
ED Mostar	899.070	335.188	172.467	134.852	256.563
	44.516.723	8.773.009	3.777.134	7.183.548	24.783.032

Uvidom u bruto bilans na dan 31.12.2013., 31.12.2014., 31.12.2015., 31.12.2016., 31.12.2017., 31.12.2018. i 31.12.2019. godine konstatovali smo sljedeće kretanje ispravke vrijednosti sirovina i materijala:

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

	Umanjenje vrijednosti usljed nekurentnih zaliha	Umanjenje vrijednosti po osnovu Uputstva	Ukupno
Stanje na 01.01.2013.	911.663	-	911.663
Povećanje / smanjenje (neto)	(188.421)	12.503.510	12.315.089
Stanje 31.12.2013.	723.242	12.503.510	13.226.752
Povećanje / smanjenje (neto)	-	923.624	923.624
Stanje 31.12.2014.	723.242	13.427.134	14.150.376
Povećanje / smanjenje (neto)	-	(578.745)	(578.745)
Stanje 31.12.2015.	723.242	12.848.389	13.571.631
Povećanje / smanjenje (neto)	-	5.486.342	5.486.342
Stanje 31.12.2016.	723.242	18.334.731	19.057.973
Povećanje/smanjenje (neto)	(723.242)	(955.838)	(1.679.080)
Stanje 31.12.2017.	-	17.378.893	17.378.893
Povećanje/smanjenje (neto)	-	322.553	322.553
Stanje 31.12.2018.	-	17.701.446	17.701.446
Povećanje/smanjenje (neto)	-	(268.322)	(268.322)
Stanje 31.12.2019.	-	17.433.124	17.433.124

Uvidom u bruto bilans na dan 31.12.2013., 31.12.2014., 31.12.2015., 31.12.2016., 31.12.2017., 31.12.2018. i 31.12.2019. godine konstatovali smo sljedeće kretanje ispravke vrijednosti rezervnih dijelova:

	Umanjenje vrijednosti usljed nekurentnih zaliha	Umanjenje vrijednosti po osnovu Uputstva	Ukupno
Stanje na 01.01.2013.	1.373.797	-	1.373.797
Povećanje / smanjenje (neto)	(68.258)	-	(68.258)
Stanje 31.12.2013.	1.305.538	-	1.305.538
Povećanje / smanjenje (neto)	-	-	-
Stanje 31.12.2014.	1.305.538	-	1.305.538
Povećanje / smanjenje (neto)	-	3.458.509	3.458.509
Stanje 31.12.2015.	1.305.538	3.458.509	4.764.047
Povećanje / smanjenje (neto)	-	1.809.505	1.809.505
Stanje 31.12.2016.	1.305.538	5.268.014	6.573.552
Povećanje/smanjenje (neto)	(1.305.538)	471.347	(834.191)
Stanje 31.12.2017.	-	5.739.361	5.739.361
Povećanje/smanjenje (neto)	-	298.439	298.439
Stanje 31.12.2018.	-	6.037.800	6.037.800
Povećanje/smanjenje (neto)	-	217.446	217.446
Stanje 31.12.2019.	-	6.255.246	6.255.246

Umanjenje vrijednosti zaliha se evidentira na kontima 10900001 *Ispravka vrijednosti sirovina i materijala na zaliham* i 10910001 *Ispravka vrijednosti rezervnih dijelova*. Društvo ne vrši analitička knjiženja umanjena vrijednosti zaliha po svakoj šifri materijala, nego se umanjena vrijednosti zaliha knjiže, na navedenim kontima, u sintetičkim iznosima po organizacionim dijelovima Društva.

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

22. Potraživanja od kupaca

	31.12.2019.	31.12.2018.
Potraživanja od kupaca za električnu energiju u BiH	102.201.822	110.484.184
Potraživanja od kupaca za ostale usluge u BiH	6.412.249	11.562.454
Potraživanja za el.energiju od povezanih društava	4.063.128	2.925.017
Potraživanja od kupaca iz inostranstva	1.393.671	1.612.022
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca ⁽¹⁾	3.431.444	1.701.506
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca povezanih lica	-	1.912
Utužena potraživanja od kupaca ⁽²⁾	39.367.755	40.297.514
Bruto potraživanja	156.870.069	168.584.609
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca	(39.752.470)	(42.150.162)
Ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca - MSFI 9	(586.501)	-
Neto potraživanja	116.531.098	126.434.447

⁽¹⁾ Iznos ne uključuje dio sumnjivih i spornih potraživanja za koja su potpisani reprogrami o čemu smo više pisali u Bilješci 18.

⁽²⁾ Iznos ne uključuje dio utuženih potraživanja za koja su potpisani reprogrami o čemu smo više pisali u Bilješci 18.

Društvo je u Zabilješkama uz finansijske izvještaje za godinu koja završava 31.12.2019. godine objavilo podatke u vezi primjene MSFI 9 *Finansijski instrumenti* (više u **Bilješci 18.**).

U nastavku dajemo pregled objavljenih, evidentiranih, očekivanih kreditnih gubitaka potraživanja po osnovu električne energije i ostalih dobara i usluga:

	Potraživanja	Sumnjiva i sporna, utužena potraživanja	Ostalo	Ukupno
Iznos očekivanog kreditnog gubitka	373.678	84.739	128.084	586.501

Odjelu za internu reviziju su dostavljene starosne strukture potraživanja na dan 31.12.2019. godine od kupaca čija se analitika vodi u aplikacijama SOEE i SONN (kupci na 35 kV, 10 kV i 0,4 kV, uključujući i potraživanja za električnu energiju od povezanih društava). Analitika ostalih kupaca (za električnu energiju i ostale usluge) se vodi u SAP-u. Na osnovu dostavljenih starosnih struktura potraživanja od kupaca na dan 31.12.2019. godine iz SOEE i SONN, kao i izlista starosne strukture potraživanja za ostale kupce (iz SAP-a) sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, sačinili smo pregled starosne strukture ukupnih potraživanja od kupaca:

	Nedospjela	Do 90 dana	91 - 180 dana	181 - 360 dana	Preko 1 godine	Ukupno
Potraživanja od kupaca za električnu energiju u BiH ⁽¹⁾	93.829.240	16.215.400	659.016	30	-	110.703.686
Potraživanja od kupaca za ostale usluge u BiH	5.750.095	661.592	60	502	-	6.412.249
Potraživanja od kupaca iz inostranstva	1.393.466	205	-	-	-	1.393.671
Sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca ⁽²⁾	6	8.994	1.642.523	557.216	2.730.348	4.939.087
Utužena potraživanja od kupaca ⁽³⁾	-	11.933	55.874	891.806	39.914.772	40.874.385
	100.972.807	16.898.124	2.357.473	1.449.554	42.645.120	164.323.078
Manje: Potraživanja po osnovu subvencija						(4.438.736)
Reprogramirana potraživanja po osnovu električne energije						(3.014.273)
Ukupno bruto potraživanja od kupaca						156.870.069

Izvor: starosne strukture potraživanja na dan 31.12.2019. godine iz SOEE i SONN, te izlisti strosone strukture iz SAP-a

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

⁽¹⁾ Uključen dio redovnih potraživanja koja su reprogramirana i potraživanja po osnovu datih subvencija. Odlukom Vlade Federacije Bosne i Hercegovine o subvencijama za potrošnju električne energije, penzioneri sa najnižom penzijom, te korisnici stalne novčane pomoći koji imaju izdata rješenja od nadležnih službi/centara za socijalni rad u FBiH, imaju pravo na subvenciju dijela potrošnje električne energije, koja mora biti ispod prosječne. Na dan 31.12.2019. godine, saldo potraživanja po osnovu subvencija iznosi 4.438.736 KM, kao što je prikazano u **Bilješci 25.3**.

⁽²⁾ Iznos ne uključuje dio sumnjivih i spornih potraživanja za koja su potpisani reprogrami o čemu smo više pisali u **Bilješci 18**.

⁽³⁾ Iznos ne uključuje dio utuženih potraživanja za koja su potpisani reprogrami o čemu smo više pisali u **Bilješci 18**.

a) Potraživanja od kupaca za električnu energiju u BiH

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2019. godine, po osnovu isporučene električne energije u BiH iznose 102.201.822 KM. Navedeni iznos se odnosi na sljedeće:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Kupci za električnu energiju - 35 kV, 10 kV i 0,4 kV*	68.138.471	69.797.675
Ostali kupci električne energije	20.403.533	25.820.828
Kupci za električnu energiju u zemlji - 110 kV	12.679.260	14.697.382
Potraživanja od operatora za obnovljive izvore el.energije	810.208	-
Neovlaštena i neregistrovana potrošnja električne energije	170.350	168.299
	102.201.822	110.484.184

*Potraživanja od kupaca (kupci na 35 kV, 10 kV i 0,4 kV) ne uključuju potraživanja po osnovu subvencija

Na osnovu dostavljenih starosnih struktura potraživanja od kupaca na dan 31.12.2019. godine iz SOEE i SONN, kao i izlista starosne strukture potraživanja za ostale kupce (iz SAP-a), sačinili smo pregled starosne strukture ukupnih potraživanja od kupaca za električnu energiju u BiH na dan 31.12.2019. godine, te istu dajemo u nastavku:

	Nedospjela	Do 90 dana	91-180 dana	181-360 dana	Preko 1 godine	Ukupno
Kupci u zemlji - 35 kV, 10 kV i 0,4 kV*	60.552.988	15.427.520	659.797	30	-	76.640.335
Ostali kupci el.energije	20.403.533	-	-	-	-	20.403.533
Kupci za el. energiju u zemlji - 110 kV	12.024.499	655.542	(781)	-	-	12.679.260
Operator za obnovljive izvore	810.208	-	-	-	-	810.208
Neovlaštena i neregistrovana potrošnja	38.012	132.338	-	-	-	170.350
	93.829.240	16.215.400	659.016	30	-	110.703.686
Manje: Potraživanja po osnovu subvencija						(4.438.736)
Manje: Potraživanja za el.energiju od povezanih pravnih lica (redovna)						(4.063.128)
Ukupno bruto potraživanja od kupaca po osnovu električne energije						102.201.822

* Potraživanja od kupaca (kupci na 35 kV, 10 kV i 0,4 kV) uključuju i potraživanja po osnovu reprogramiranih potraživanja, subvencija, te potraživanja od povezanih društava po osnovu isporučene el.energije.

Izvor: starosne strukture potraživanja na dan 31.12.2019. godine iz SOEE i SONN, izlisti starosne strukture iz SAP-a, te bruto bilans na dan 31.12.2019. godine

Kupci za električnu energiju - 35 kV, 10 kV i 0,4 kV

Društvo je u finansijskim izvještajima za godinu koja završava 31.12.2019. godine na kontima redovnih potraživanja iskazalo potraživanja od ovih kategorija kupaca električne energije (bez povezanih društava) u iznosu od 68.138.471 KM. U navedeni iznos nisu uključena reprogramirana potraživanja koja su na dan 31.12.2019. godine, sa konta potraživanja za električnu energiju preknjižena na konto reprogramiranih potraživanja (o reprogramiranim potraživanjima smo više pisali u **Bilješci 18**.).

U cilju usaglašavanja stanja po osnovu potraživanja za električnu energiju, elektrodistributivne podružnice su kupcima (pravnim licima) dostavljale izvode otvorenih stavki sa stanjem na dan

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

31.12.2019. godine.

Ostali kupci električne energije

Na osnovu uvida u analitičku karticu konta 21101020 – *Ostali kupci električne energije* sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, sačinili smo pregled otvorenih stavki po osnovu potraživanja za električnu energiju od kupaca koji se vode u Direkciji, te isti dajemo u nastavku:

	31.12.2019.
Alpiq Energija BH d.o.o.	8.408.556
GEN-I d.o.o. Sarajevo	6.211.274
HEP Energija d.o.o.	1.604.599
Energy Financing Team d.o.o.	1.586.189
HSE BH Energetsko preduzeće d.o.o.	1.494.469
Nezavisni operator sistema u BIH	697.272
Danske Commodities BH d.o.o.	130.460
Interenergo d.o.o.	117.126
Petrol BH Oil Company d.o.o. Sarajevo	107.277
Elektroprivreda RS	46.311
	20.403.533

Društvo je prilikom popisa potraživanja (ostali kupci električne energije, kupci na 110 kV, kupci za sporedne djelatnosti, zakupnine), po redovnom godišnjem popisu, vršilo usaglašavanje stanja putem IOS-a sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, što je u skladu sa članom 25. Zakona o računovodstvu i reviziji i tačkom 1. *Uputstva o popisu*.

Uvidom u IOS-e koji su poslali kupcima Alpiq Energija BH d.o.o. i GEN-I d.o.o. Sarajevo, sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, zapazili smo da su usaglašena potraživanja sa kupcem Alpiq Energija BH d.o.o., dok sa kupcem GEN-I d.o.o. Sarajevo nisu. Naime, kupac GEN-I d.o.o. je na IOS-u naveo da isti osporava za iznos od 234.670 KM (kod kupca je stanje veće za 234.670 KM).

Iz Sektora za upravljanje i trgovinu je dostavljena dokumentacija na osnovu koje je, u januaru 2020. godine, izvršeno evidentiranje potraživanja u navedenom iznosu. Na osnovu dostavljene dokumentacije (račun broj 200569652 od 07.01.2020. godine u iznosu od 234.670 KM) i obrazloženja, konstatovali smo da se radi o obračunu penala zbog nepreuzete električne energije od strane kupca, u decembru 2019. godine. S obzirom da navedeno, potraživanje po osnovu obračunatih penala za nepreuzetu električnu energiju u decembru 2019. godine je trebalo biti evidentirano u finansijskim izvještajima za godinu koja završava 31.12.2019. godine.

Kupci za električnu energiju u zemlji - 110 kV

Na osnovu uvida u analitičku karticu konta 21101010 - *Potraživanja za električnu energiju 110 kV* sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, sačinili smo pregled otvorenih stavki po osnovu potraživanja za električnu energiju - kupci na 110 kV, te isti dajemo u nastavku:

	31.12.2019.
Arcelormittal Zenica	9.458.214
Tvornica cementa Kakanj	1.522.294
Željezara Ilijaš	932.629
JP Željeznice FBiH	422.057
Athabasca Investment	107.737
Prevent Leather Sarajevo	106.745
Prevent Fabrics	89.615
Prevent Interior	20.242
KTK Visoko	19.727
	12.679.260

Uvidom u IOS-e koji su poslali kupcima: Arcelormittal Zenica, Tvornica cementa Kakanj, Željezara Ilijaš, JP Željeznice FBiH, Athabasca Investment i Prevent Leather Sarajevo, sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, zapazili samo da su potraživanja usaglašena sa svim kupcima osim sa kupcem Prevent Leather Sarajevo. Naime, kupac Prevent Leather Sarajevo je na IOS-u naveo da osporava iznos od 47.253 KM.

Potraživanja od operatora za obnovljive izvore el.energije

Dana 20.02.2019. godine Društvo je Operatorom za OIEiK zaključilo Ugovor broj 01-02-5765/19 prema kojem Operator otkupljuje proizvedenu količinu električne energije iz sedam malih HE u sastavu elektrodistributivnih podružnica Društva.

Potraživanja na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 810.208 KM se odnose na fakturisanu električnu energiju u decembru 2019. godine

Uvidom u IOS koji je poslat kupcu Operator za OIEiK, sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, konstatovali smo da je isti usuglašen.

b) Potraživanja od kupaca za ostale usluge

	31.12.2019.	31.12.2018.
Potraživanja od kupaca u zemlji za energetske usluge (b.1)	3.393.959	7.479.651
Kupci za sporedne djelatnosti – tehnološka para (b.2)	1.974.098	2.347.372
Kupci za ostale usluge-takse i drugo (b.3)	742.173	1.414.505
Kupci za nus proizvode	156.911	139.781
Kupci za zakupnine	63.262	69.307
Kupci za otpadni materijal	25.187	17.971
Kupci za naknade priključnine	17.404	19.650
Kupci za ostale usluge	14.767	1.872
Kupci za usluge - angažovana snaga PAS	14.502	64.976
Potraživanja za ustanovljenje neovl.i neregistr.potrošnje el.energije	9.986	7.369
	6.412.249	11.562.454

b.1 Potraživanja od kupaca u zemlji za energetske usluge u iznosu od 3.393.959 KM se najvećim dijelom, tj. u iznosu od 3.361.812 KM odnose na: JP Elektroprivreda HZHB u iznosu od 2.014.170 KM (po osnovu Ugovora o poslovno – tehničkoj saradnji) i potraživanja od NOS-a u iznosu od 1.347.642 KM (po osnovu usluga pokrivanja gubitaka, debalansa, sekundarne i tercijarne regulacije).

Uvidom u IOS-e koji su poslali kupcima: JP Elektroprivreda HZHB i NOS BiH konstatovali smo da su potraživanja po osnovu energetskih usluga na dan 31.12.2019. godine usaglašena.

b.2 Potraživanja od kupaca po osnovu isporučene tehnološke pare u iznosu od 1.974.098 KM se najvećim dijelom tj. u iznosu od 1.851.026 KM odnose na potraživanja od kupaca: Centralno grijanje d.d. Tuzla u iznosu od 905.605 KM, Solana d.d. u iznosu od 597.241 KM i RAD javno preduzeće u iznosu od 348.180 KM.

Uvidom u IOS-e koji su poslali navedenim kupcima konstatovali smo da su potraživanja po osnovu tehnološke pare na dan 31.12.2019. godine usaglašena.

b.3 Potraživanja za ostale usluge – takse i drugo u iznosu od 742.173 KM se najvećim dijelom tj. u iznosu od 548.424 KM odnosi na potraživanje od kupca Rudnik i termoelektrana Ugljevik. Uvidom u IOS na dan 31.12.2019. godine konstatovali smo da potraživanja sa kupcem Rudnik i termoelektrana Ugljevik nisu u potpunosti usaglašena.

c) Potraživanja za električnu energiju od povezanih društava

Analitika potraživanja od povezanih društava za isporučenu električnu energiju se vodi u aplikaciji SOEE.

Na osnovu analitičke kartice konta 21000000 sačinili smo pregled potraživanja od povezanih društava na dan 31.12.2019. godine, po osnovu isporučene električne energije i isti dajemo u nastavku:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Rudnici Kreka	2.003.586	1.391.678
RMU Zenica	946.729	917.111
RMU Đurđevik	603.451	148.207
RMU Kakanj	157.544	169.813
RMU Breza	149.366	141.467
RMU Abid Lolić	90.666	46.829
RU Gračanica	44.284	40.889
Rudnici	3.995.626	2.855.994
TTU Energetik	55.223	47.231
Iskraemeco	11.676	20.772
Eldis tehnika	603	1.020
Ostali	67.502	69.023
	4.063.128	2.925.017

Uvidom u IOS-e na dan 31.12.2019. godine po osnovu potraživanja za električnu energiju, zapazili smo da su potraživanja od svih zavisnih društava usaglašena.

d) Potraživanja od kupaca iz inostranstva

Uvidom u analitičku karticu konta potraživanja od kupaca iz inostranstva zapazili smo da se saldo na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 1.393.671 KM odnosi na potraživanja od sljedećih kupaca:

	31.12.2019.
MVM Partner Zrt. Budapest	1.354.471
Hrvatska elektroprivreda	31.571
GEN-I Hrvatska d.o.o.	7.424
ČEZ, a. s.	205
	1.393.671

Uvidom u IOS koji je poslat kupcu MVM Partner Zrt. Budapest, sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, konstatovali smo da je isti usuglašen.

23. Kratkoročni depoziti

Na osnovu podataka dostavljenih od strane Sektora za upravljanje finansijama, kao i knjigovodstvenih evidencija, sačinili smo pregled kratkoročnih depozita sa stanjem na dan 31.12.2019. godine.

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Sparkasse bank d.d. BiH		
20 miliona KM, dospijeće 30.09.2020. godine, kamatna stopa 1,33%	20.000.000	-
5 miliona EUR, dospijeće 25.11.2020. godine, kamatna stopa 1,57%	9.779.150	-
5 miliona EUR, dospijeće 25.11.2020. godine, kamatna stopa 1,57%	9.779.150	-
2,5 miliona EUR, dospijeće 09.07.2019. godine, kamatna stopa 1,10%	-	4.889.575
4,5 miliona EUR, dospijeće 28.06.2019. godine, kamatna stopa 1,05%	-	9.779.150
5 miliona EUR, dospijeće 28.07.2019. godine, kamatna stopa 1,10%	-	8.801.235
15 miliona KM, dospijeće 21.03.2019. godine, kamatna stopa 0,90-1,40%	-	15.000.000
2,5 miliona EUR, dospijeće 21.03.2019. godine, kamatna stopa 1,40%	-	4.889.575
	39.558.300	43.359.535
UniCredit bank d.d. Mostar		
5 miliona EUR, dospijeće 23.11.2020. godine, kamatna stopa 1,5%	9.779.150	-
5 miliona EUR, dospijeće 23.11.2020. godine, kamatna stopa 1,5%	9.779.150	-
	19.558.300	-
Ziraat bank d.d. Sarajevo		
5 miliona EUR, dospijeće 30.12.2020. godine, kamatna stopa 1,85%	9.779.150	-
2,5 miliona EUR, dospijeće 30.12.2020. godine, kamatna stopa 1,85%	4.889.575	-
2,5 miliona EUR, dospijeće 30.11.2020. godine, kamatna stopa 1,46%	4.889.575	-
5 miliona EUR, dospijeće 09.07.2019. godine, kamatna stopa 2,00%	-	9.779.150
2,5 miliona EUR, dospijeće 09.07.2019. godine, kamatna stopa 2,00%	-	4.889.575
	19.558.300	14.668.725
ASA Banka d.d. Sarajevo		
5 miliona EUR, dospijeće 27.12.2020. godine, kamatna stopa 1,60%	9.779.150	-
5 miliona EUR, dospijeće 10.06.2019. godine, kamatna stopa 1,75%	-	9.779.150
15 miliona KM, dospijeće 10.06.2019. godine, kamatna stopa 0,85%	-	15.000.000
	9.779.150	24.779.150
Sberbank BH d.d. Sarajevo		
4,5 miliona EUR, dospijeće 27.07.2020. godine, kamatna stopa 1,02%	8.801.235	-
5 miliona EUR, dospijeće 09.07.2019. godine, kamatna stopa 1,05%	-	9.779.150
15 miliona KM, dospijeće 24.03.2019. godine, kamatna stopa 1,05%	-	15.000.000
7,5 miliona EUR, dospijeće 17.03.2019. godine, kamatna stopa 2,04%	-	14.668.725
	8.801.235	39.447.875
Privredna banka d.d. Sarajevo		
2,5 miliona EUR, dospijeće 04.12.2020. godine, kamatna stopa 1,06%	4.889.575	-
2,5 miliona EUR, dospijeće 20.01.2019. godine, kamatna stopa 2,56%	-	4.889.575
	4.889.575	4.889.575
Bosna bank International		
2,5 miliona EUR, dospijeće 30.11.20. godine, kamatna stopa 1,05%	4.889.575	-
	4.889.575	-
NLB banka d.d. Tuzla		
2,5 miliona EUR, dospijeće 08.06.2019. godine, kamatna stopa 1,80%	-	4.889.575
2,5 miliona EUR, dospijeće 17.03.2019. godine, kamatna stopa 1,81%	-	4.889.575
	-	9.779.150
Intesa Sanpaolo banka d.d. BiH		
2,5 miliona EUR, dospijeće 09.07.2019. godine, kamatna stopa 0,86%	-	4.889.575
	-	4.889.575
	107.034.435	141.813.585

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

24. Novac i novčani ekvivalenti

	31.12.2019.	31.12.2018.
Novac na računima kod banaka u KM	71.699.414	53.593.920
Novac na računima kod banaka u EUR	47.685.439	48.882.063
Blagajna	413.101	375.079
Ostalo	(458)	(668)
	<u>119.797.496</u>	<u>102.850.394</u>

Iznosi od (458 KM) i (668), klasifikovani kao "Ostalo" se odnose na saldo iskazan na kontima 2009992 i 2009999. U skladu sa *Pravilnikom o kontnom okviru*, grupa 200 se odnosi na novčana sredstva. U finansijskim izvještajima za godinu koja završava 31.12.2019. godine, a koje je Društvo predalo FIA-i, ova konta su uvrštena u poziciju "Gotovina i gotovinski ekvivalenti".

Prema obrazloženju dostavljenom od Sektora za računovodstvene poslove Direkcije Društva, konta 2009992, 2009993 i 2009999 su otvorena za potrebe CO-kontrolinga i koriste se kao obračunska konta prilikom obračuna naloga i alokacije troška kako bi se uravnotežila aktiva i pasiva u profitnim centrima. Nadalje, prema istom obrazloženju, navedena konta se ne odnose na novčana sredstva, na kraju obračunskog perioda bi trebalo da budu nula KM, te ista nisu predmet popisa.

Uvidom u bruto bilans na dan 31.12.2019. godine i 31.12.2018. godine konstatovali smo da se novčana sredstva Društva nalaze u sljedećim bankama:

	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Novčana sredstva u KM</i>		
Intesa Sanpaolo bank d.d. BiH	22.388.800	23.411.677
UniCredit bank d.d. Mostar	14.736.738	10.836.714
Raiffeisen bank d.d. BiH	14.599.304	8.495.718
Sparkasse bank d.d. BiH	10.185.998	2.955.123
Union banka d.d. Sarajevo	6.187.472	3.524.250
Vakufska banka d.d. Sarajevo	1.958.527	2.255.113
Sberbank BH d.d. Sarajevo	608.073	637.583
Ziraat Bank BH d.d. Sarajevo	388.472	406.978
ASA banka d.d. Sarajevo	311.695	495.606
NLB Tuzlanska banka d.d. Tuzla	101.159	151.704
Bosnia bank international d.d. Sarajevo	100.129	182.852
Privredna banka Sarajevo d.d. Sarajevo	96.677	96.618
Nova banka a.d. Banja Luka	18.931	18.931
Addiko bank d.d. Sarajevo	17.439	125.053
	<u>71.699.414</u>	<u>53.593.920</u>
<i>Novčana sredstva u stranoj valuti</i>		
Sparkasse bank d.d. BiH	12.794.618	-489.955
Ziraat Bank BH d.d. Sarajevo	11.052.486	389.663
Sberbank BH d.d. Sarajevo	10.826.871	9.583.604
Intesa Sanpaolo bank d.d. BiH	5.803.524	883.098
UniCredit bank d.d. Mostar	4.717.323	17.824.977
Union banka d.d. Sarajevo	626.247	5.515.822
ASA banka d.d. Sarajevo	483.381	9.879.284
Raiffeisen bank d.d. BiH	351.309	3.707.781
NLB Tuzlanska banka d.d. Tuzla	301.586	231.858
Privredna banka Sarajevo d.d. Sarajevo	294.662	162.307
Vakufska banka d.d. Sarajevo	286.064	164.871
Bosnia bank international d.d. Sarajevo	118.476	19.951

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nova banka a.d. Banja Luka	19.558	19.558
Addiko bank d.d. Sarajevo	9.334	9.334
	<u>47.685.439</u>	<u>48.882.063</u>
	<u>119.384.853</u>	<u>102.475.983</u>

25. Ostala kratkoročna potraživanja i imovina

	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Ostala kratkoročna potraživanja</i>		
Potraživanja za ulazni PDV (privremeno neodbitan) (25.1)	8.607.137	8.972.897
Potraživanja za plaćenu akontaciju poreza na dobit (25.2)	8.286.630	1.028.841
Potraživanja po osnovu subvencija (25.3)	4.438.736	2.249.878
Potraživanja od institucija (25.4)	2.431.109	2.386.439
Potraživanja po osnovu izdvajanja Elektroprijenosa (25.5)	472.906	1.255.181
Potraživanja od Intrade energije i dr.-kratkoročni dio	293.835	281.531
Potraživanja za kamate na oročene depozite	50.794	37.902
Potraživanja za zatezne kamate (25.6)	-	411.510
Sumnjiva i sporna potraživanja za zatezne kamate (25.6)	-	462.798
Utružena potraživanja za zatezne kamate (25.6)	-	2.412.661
Ispravka vrijednosti potraživanja za zatezne kamate (25.6)	-	(2.663.616)
Ostala potraživanja (25.7)	651.441	999.058
Sumnjiva i sporna ostala potraživanja	-	6.974
Utružena ostala potraživanja	173.975	167.612
	<u>24.849.099</u>	<u>17.481.007</u>
<i>Ostala imovina</i>		
Potraživanja za date avanse	155.964.257	89.889.821
Ispravka vrijednosti potraživanja za date avanse	(45.256.264)	-
Ukalkulisani prihodi	6.183.025	6.347.162
	<u>120.162.045</u>	<u>96.878.713</u>
	<u>145.011.144</u>	<u>114.359.720</u>

Ostala kratkoročna potraživanja

25.1 Potraživanja za ulazni PDV (privremeno neodbitan) se odnose na: PDV kod faktura koje se evidentiraju na razgraničenjima (npr. faktura dostavljena u jednom mjesecu, a odnosi se na isporuku roba, usluga i/ili radova koje su izvršene u prethodnom mjesecu), plaćanja PDV-a po carinskim deklaracijama za uvoz robe, PDV na avansna plaćanja dobavljačima (dok se Društvu ne dostavi avansna faktura) i sl.

25.2 Prema prijavi poreza na dobit za period 01.01.-31.12.2018. godine, koju je Društvo predalo u Poreznu upravu FBiH, oporeziva dobit iznosi 90.399.588 KM, a mjesečni iznos akontacije poreza na dobit 753.330 KM. Društvo je u periodu 01.01.-31.12.2019. godine evidentiralo jedanaest mjesečnih akontacija u ukupnom iznosu od 8.286.630 KM. Istovremeno je Društvo na kontu 48100000 *Tekuće obaveze poreza na dobit* iskazalo obaveze po osnovu poreza na dobit za 2019. godinu u iznosu od 4.215.330 KM (*Bilješka 32.*).

Smatramo da Društvo ne treba iskazivati i potraživanja i obaveze po istom osnovu, te je potrebno na dan 31.12. iskazati ili potraživanja po osnovu akontacije poreza na dobit ili obaveze po osnovu poreza

na dobit, u zavisnosti šta je od toga veće na bilansni datum.

25.3 Vlada FBiH je 2011. godine donijela Odluku o provedbi mjera za smanjenje troškova električne energije kućanstvima i stimulaciju energetske efikasnosti – u daljem tekstu *Odluka o subvencijama* (Sl.novine FBiH 44/11, 8/12, 96/12, 100/13, 75/14, 101/15, 52/16, 01/17, 55/17, 99/17, 54/18, 104/18 i 55/19) kojom je određeno da se za kupce električne energije iz kategorije domaćinstava, koji ostvaruju pravo na najniži nivo penzije koju je u tekućem mjesecu isplatio Federalni zavod MIO/PIO, primjenjuje oblik smanjenja troškova za električnu energiju na način da se potrošnja ispod prosječne (ispod 256 kWh) subvencionira u skladu sa navedenom Odlukom. Članom 5. *Odluke o subvencijama* određeno je da će se razlika sredstava po novom obračunu obezbijediti iz ostvarene dobiti Društva i to iz dijela koji pripada Vladi FBiH.

U skladu sa Odlukom o izmjeni *Odluke o subvencijama* (Sl.novine FBiH 55/19 od 02.08.2019. godine), subvencije će se iskazivati na računima koji će se izdavati do 31.12.2019. godine.

Društvo je na dan 31.12.2019. godine iskazalo potraživanja po osnovu subvencija u ukupnom iznosu od 4.438.736 KM.

25.4 Potraživanja od institucija na dan 31.12.2019. godine se u procentu od 99% odnose na:

- kratkoročni dio potraživanja za više plaćeni porez prema Sporazumu potpisanim sa Federalnim ministarstvom finansija u iznosu od 1.951.563 KM (veza *Bilješka 19.1*),
- potraživanja za bolovanja preko 42 dana u iznosu od 281.967 KM
- potraživanja po osnovu uplaćenih naknada za korištenje opštekorisnih funkcija šuma u iznosu od 177.824 KM koja datiraju od 2012. godine i za ista je izvršena ispravka vrijednosti na dan 31.12.2014. godini.

25.5 Nakon izdvajanja Elektroprijenosa iz Društva početkom 2006. godine, sve obaveze po kreditima (koje su nastale do datuma izdvajanja) koje su se odnosile na Elektroprijenos, Društvo je nastavilo da otplaćuje. Za iznose izmirenih anuiteta (za dio kredita koji se odnose na Elektroprijenos) Društvo priznaje potraživanja od Elektroprijenosa (za koje ispostavlja knjižne obavijesti) i ista se izmiruju putem kompenzacija (obaveze Društva prema Elektroprijenosu po fakturama za usluge prijenosa električne energije se kompenziraju sa potraživanjima Društva po osnovu otplaćenih anuiteta).

Osim potraživanja po osnovu otplaćenih anuiteta, Društvo ispostavlja knjižne obavijesti prema Elektroprijenosu i za troškove vode, odvoza smeća i telefona (zbog zajedničkog korištenja poslovnih prostorija).

25.6 Društvo je, u skladu sa MRS i preporukom vanjskog revizora, prilikom sačinjavanja finansijskih izvještaja za godinu koja završava 31.12.2019. godine primijenilo novu politiku priznavanja prihoda po osnovu zateznih kamata. Naime u prethodnim periodima prihodi po osnovu zateznih kamata su se, u skladu sa *Uputstvom o potraživanjima*, priznavali u trenutku fakturisanja.

U finansijskim izvještajima za godinu koja završava 31.12.2019. godine, Društvo je isknjižilo iz bilasne evidencije potraživanja po osnovu zateznih kamata, kao i pripadajuću ispravku tih potraživanja, te ista evidentiralo u vanbilansnoj evidenciji. Ista će se, po naplati, evidentirati kao prihod.

Od januara 2020. godine Društvo priznaje prihode od zateznih kamata u trenutku naplate istih.

25.7 Ostala potraživanja u iznosu od 651.441 KM se najvećim dijelom tj. u iznosu od 543.070 KM odnose na:

- potraživanja od Una banke u iznosu od 183.899 KM (po osnovu deponovanih deviznih sredstava Društva. Prema informacijama iz ED Bihać, Društvo je dobilo spor protiv Una banke, ali sredstva još uvijek nisu vraćena) i
- kratkoročni dio potraživanja od Općine Jablanica u iznosu od 359.171 KM (veza *Bilješka 19.*).

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

Potraživanja za date avanse

Dati avansi se u Društvu evidentiraju na sljedećim kontima: 15100000 *Potraživanje za avanse-usluge*, 15100008 *Potraživanje za date avanse zatvaranje PDV* i 15100010 *Potraživanje za avanse-roba*.

Ukupno dati avansi se mogu podijeliti na sljedeći način:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Dati avansi za robu	170.449.859	103.620.571
Dati avansi za usluge	10.876.998	1.082.171
Ukupno	181.326.857	104.702.742
Manje: PDV sadržan u datim avansima	(25.362.600)	(14.812.921)
	155.964.257	89.889.821

Uvidom u stanje konta sintetike 151 (Potraživanja za date avanse) na dan 31.12.2019. godine zapazili smo da se od iznosa 155.964.857 KM, koliko iznosi saldo potraživanja, najveći dio tj. 93% (145.493.745 KM) odnosi na potraživanja za avanse date zavisnim društvima.

Na osnovu evidencija na kontu sintetike 151, sačinili smo pregled stanja avansa datih zavisnim društvima (bez PDV), na dan 31.12.2019. godine i isti dajemo u nastavku:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Rudnici Kreka	85.299.409	50.899.895
RMU Zenica	34.257.381	20.426.444
RMU Breza	8.932.139	3.432.139
RMU Abid Lolić	8.250.000	6.690.000
RMU Đurdevik	6.750.000	4.491.100
RMU Kakanj	2.004.816	1.704.816
Rudnici	145.493.745	87.644.394
Hotel ELBIH Makarska	10.000	10.000
Ostala zavisna društva	10.000	10.000
	145.503.745	87.654.394

Izvor: Analitičke kartice konta 15100000, 15100005, 15100008 i 15100010 na dan 31.12.2019. godine i 31.12.2018. godine

U skladu sa potpisanim godišnjim ugovorima za nabavku uglja od rudnika, dati avansi trebaju biti opravdani putem faktura za isporučeni uglj u toku godine za koju je potpisan ugovor o nabavci.

Starosna struktura avansa datih zavisnim društvima na dan 31.12.2019. godine (sa uključenim PDV-om) je prikazana u nastavku:

	Do 90 dana	Od 91 do 180 dana	Od 181 do 365 dana	Preko 365 dana	Ukupno
Rudnici Kreka	12.505.392	3.978.000	24.934.041	59.079.027	100.496.460
RMU Zenica	6.684.421	7.795.941	2.925.000	22.179.879	39.585.241
RMU Breza	-	7.722.000	2.728.602	-	10.450.602
RMU Abid Lolić	1.696.500	-	1.180.649	6.775.351	9.652.500
RMU Đurdevik	3.510.000	-	595.412	3.792.088	7.897.500
RMU Kakanj	2.340.000	-	-	4.816	2.344.816
Hotel ELBIH Makarska	-	-	10.000	-	10.000
	26.736.313	19.495.941	32.373.704	91.831.161	170.437.119

Napomena: Na dan 31.12.2019. godine nije bilo nedospjelih potraživanja za date avanse

Od ukupnog iznosa potraživanja starijih od godinu dana, Društvo je, u finansijskim izvještajima za 2019. godinu, izvršilo ispravku vrijednosti datih avansa u iznosu od 45.256.264 KM. Ispravka

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

potraživanja za date avanse se odnosi na sljedeće rudnike:

Rudnici Kreka	25.252.384
RMU Zenica	18.304.443
RMU Abid Lolić	1.699.437
	45.256.264

Od iznosa 45.256.264 KM, dio u iznosu od 6.671.880 KM (ispravka vrijednosti potraživanja za date avanse RMU Zenica) je evidentiran na teret rashoda u finansijskim izvještajima sa 31.12.2018. godine, dok je na teret rashoda 2019. godine evidentiran iznos od 38.584.384 KM (*Bilješka 12.1*).

Starosna struktura datih avansa trećim licima na dan 31.12.2019. godine je prikazana u nastavku:

	Do 90 dana	Od 91 do 180 dana	Od 181 do 365 dana	Preko 365 dana	Ukupno
Elektroprenos-Elektroprijenos	4.862.294	-	-	-	4.862.294
Siemens Gamesa Renewable Energy	-	-	4.375.994	-	4.375.994
KPMG Tax&Advisory*	-	-	743.919	-	743.919
Siemens AG, Sarajevo	-	-	-	506.757	506.757
ABB d.o.o., Zagreb	-	-	-	156.810	156.810
Ostali	26.710	455	705	216.094	243.964
	4.889.004	455	5.120.618	879.661	10.889.738

Napomena: Na dan 31.12.2019. godine nije bilo nedospjelih potraživanja za date avanse

*KPMG Tax&Advisory je poreski zastupnik kompanije Siemens Gamesa Renewable Energy d.o.o. Zagreb, koja je isporučilac opreme i pružalac usluga Društvu za izgradnju vjetroelektrane Podveležje. Iznos od 743.919 KM se odnosi na PDV (po avansnoj fakturi) koji je plaćen KPMG Tax&Advisory, dok je avans bez PDV plaćen dobavljaču Siemens Gamesa Renewable Energy d.o.o. Zagreb.

Ukalkulisani prihodi po osnovu nefakturisane el.energije (Cut Off)

Očitavanje brojila kod domaćinstava se vrši kontinuirano tokom cijelog mjeseca, po unaprijed pripremljenim planovima očitavanja (očitački hodovi). Očitavanja su planirana takvom dinamikom da se kupcima struja očitava uvijek isti dan, te je tako i period obračuna uvijek isti. Obzirom na veliki broj kupaca – na dan 31.12.2019. godine bilo je 701.439 kupca (31.12.2018. godine - 695.079 kupaca), ne postoji mogućnost očitavanja brojila za jedan dan uz postojeće ljudske resurse. Shodno tome, u Društvu se vrši procjena prihoda po osnovu isporučene električne energije koji su nastali u decembru, ali za koje se fakture izdaju u januaru naredne godine.

Društvo je na dan 31.12.2019. godine izvršilo procjenu prihoda u ukupnom iznosu od 6.183.025 KM i iste evidentiralo na kontu 28100000 *Obračunata potraživanja koja nisu mogla biti fakturisana*.

26. Kapital

	31.12.2019.	31.12.2018.
Dionički kapital	2.236.964.411	2.236.964.411
Statutarne i druge rezerve	550.446.467	550.446.467
Neraspoređena dobit	199.574.505	181.559.329
Neraspoređena dobit ranijih godina	179.450.896	129.176.324
Dobit izvještajne godine	20.123.609	52.383.005
	2.986.985.383	2.968.970.207

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

Prema posljednjem Izvodu iz sudskog registra koji nam je dostavljen (broj 065-0-RegZ-20-001525 od 20.02.2020. godine) konstatovali smo da vrijednost upisanog kapitala iznosi 2.236.964.411 KM, što odgovara iznosu evidentiranom u finansijskim izvještajima za godinu koja završava 31.12.2019. godine.

U skladu sa članom 236. Zakona o privrednim društvima, Skupština je dužna najkasnije šest mjeseci od završetka poslovne godine odlučiti o godišnjem izvještaju društva koji uključuje finansijski izvještaj i izvještaje revizora, Nadzornog odbora i Odbora za reviziju, te o rasporedu dobiti ili načinu pokrića gubitka za tu poslovnu godinu.

Skupština Društva na kojoj bi se odlučivalo o godišnjem izvještaju Društva, koji uključuje finansijski izvještaj i izvještaje revizora, Nadzornog odbora i Odbora za reviziju, te o rasporedu dobiti za 2018. godine je održana 28.05.2020. godine (više u dijelu Izvještaja 3. *Opšte konstatacije i pregled korporativnih aktivnosti u revidiranom periodu - Skupština*).

Prema knjigovodstvenim evidencijama, struktura neraspoređene dobiti Društva na dan 31.12.2019. godine je sljedeća:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Akumulirana (zadržana) dobit iz poslovanja	86.969.060	34.586.054
Akumulirana dobit iz efekata procjene	87.282.809	89.391.243
Zadržana dobit za investicije	5.199.027	5.199.027
	179.450.896	129.176.324

Društvo je u 2019. godini na teret akumulirane dobiti (iz efekata procjene) evidentiralo aktuarske gubitke u iznosu od 2.108.434 KM (*Bilješka 28.1*).

27. Obaveze po dugoročnim kreditima

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze za dugoročne ino kredite		
Obaveze za dugoročne ino kredite	115.078.335	115.259.070
Tekuće dospjeće obaveza za dugoročne kredite	10.675.166	13.360.022
Ukalkulisane kamate	698.653	981.146
	126.452.154	129.600.238
Obaveze po osnovu otkupa stanova		
Obaveze po osnovu otkupa stanova	41.205	21.439
Tekuće dospjeće obaveza po osnovu otkupa stanova	1.590	-
	42.795	21.439
Obaveze po osnovu stambenih kredita		
Obaveze po osnovu stambenih kredita	256.752	397.029
Tekuće dospjeće obaveza po osnovu stambenih kredita	130.660	267.540
	387.412	664.569
	126.882.361	130.286.246

Dospjeće obaveza po dugoročnim kreditima može se prikazati kako slijedi:

Do jedne godine (uključujući ukalkulisanu kamatu)	11.506.069	14.608.708
Preko jedne godine	115.376.292	115.677.538
Ukupno	126.882.361	130.286.246

Detaljni prikaz obaveza za dugoročne kredite iz inostranstva je dat u nastavku:

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

Kreditor i oznaka kredita	Valuta	Kamatna stopa	31.12.2019.		31.12.2018.	
			KM	Valuta	KM	Valuta
<i>International Development Agency</i>						
IDA 3071	SDR	0,75%	13.044.154	5.396.455	13.801.579	5.811.565
IDA 3534	SDR	0,75%	689.805	285.377	699.242	294.437
IDA 41970	SDR	6M EUR Libor +				
		1%	11.711.057	4.844.944	13.276.155	5.590.320
			25.445.016		27.776.976	
<i>European Investment bank</i>						
EIB 20785*	EUR	3,072% - 5,55%	657.630	336.241	1.285.087	657.056
EIB 23871**	EUR	3,345% - 4,529%	56.314.642	28.793.220	59.625.889	30.486.233
			56.972.272		60.910.976	
<i>European Bank for Reconstruction and Development</i>						
EBRD 35806	EUR	6M EUR Euribor + 1%	4.935.086	2.523.270	8.225.134	4.205.444
EBRD 44199	EUR	6M EUR Euribor + 3%	-	-	17.904.637	9.154.495
			4.935.086		26.129.771	
<i>Ostali kreditori</i>						
Japan Bank for International Cooperation	JPY	0,75%	11.069.912	691.589.816	11.264.426	727.989.280
KfW, BMZ 2012 67 103; Vjetropark Podveležje	EUR	1,85 % - 4%	22.466.154	11.486.762	1.297.007	663.149
KfW SCADA/EMS/OMS	EUR	cca. 4-5%	4.865.061	2.487.468	1.239.936	633.969
			38.401.127		13.801.369	
Ukalkulisana kamata			698.653		981.146	
			126.452.154		129.600.238	

* Kredit se sastoji od 4 tranše, od kojih svaka ima različitu kamatnu stopu

** Kredit se sastoji od 7 tranši, od kojih svaka ima različitu kamatnu stopu

Prema podacima dostavljenim od strane Jedinice za implementaciju projekata – PIU, Društvo na dan 31.12.2019. godine Društvo ima odobrene, a nepovučene sljedeće kredite:

Kreditor i oznaka kredita	Val.	Iznos kredita u valuti	Iznos povučen do 31.12.2019.	Ukupan iznos nepovučenih kredita na dan 31.12.2019.	Krajnji datum do kojeg se sredstva mogu povući
KfW, SCADA/DMS/OMS, instalacija SCADA, DMS i OMS sistema	EUR	4.730.000	2.487.468	2.242.532	30.6.2020
KfW, BMZ 2012 67 103; Vjetropark Podveležje	EUR	65.000.000	11.662.544	53.337.456	31.12.2019*
KfW, BMZ 2011 66 339, Hidroelektrana Janjici	EUR	30.000.000	-	30.000.000	30.12.2024**
EIB, 82.304 (BA), Pametna mjerila za distribucije	EUR	15.000.000	-	15.000.000	31.5.2020***
		114.730.000	14.150.012	100.579.988	

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

*Prema podacima iz PIU, zbog dugotrajnog procesa izbora ugovarača za projektovanje, nabavku, isporuku opreme i izvođenje radova na izgradnji 15 vjetroagregata – Lot 1, realizacija projekta kasni u odnosu na planiranu dinamiku. Putem nadležnih ministarstava finansija na entitetskom i državnom nivou, upućena inicijativa u KfW za produženje kredita na 31.12.2021. (inicijativa EPBiH upućena 15.07.2019. godine). Rata kredita u iznosu 175.782 EUR je otplaćena 30.03.2018.godine.

** Prema podacima iz PIU, zbog dugotrajne procedure izrade projektne dokumentacije i izvršenja pripremnih aktivnosti realizacija projekta kasni u odnosu na planiranu dinamiku. Putem nadležnih ministarstava finansija na entitetskom i državnom nivou, upućena inicijativa u KfW banku za produženje kredita do 30.12.2024. godine (inicijativa EPBiH upućena 08.11.2018. godine). Od KfW-a je 16.12.2019.godine dostavljen dopis kojim se obavještava EPBiH o odobrenju produženja roka raspoloživosti kredita.

*** Prema podacima iz PIU zbog izmjena tenderske dokumentacije usljed napretka tehnologije u telekomunikacionom segmentu prolongirana je realizacija projekta. Putem nadležnih ministarstava finansija na entitetskom i državnom nivou, upućena inicijativa u EIB za produženje kredita do 31.05.2023. godine (inicijativa EPBiH upućena 08.10.2019. godine).

Društvo je u vanbilansnoj evidenciji evidentiralo iznose odobrenih, a nepovučenih kredita u ukupnom iznosu od 196.717.358 KM (100.579.988 EUR), te izvršilo objavljivanje u Bilješkama uz finansijske izvještaje za godinu koja završava 31.12.2019. godine.

28. Dugoročna rezervisanja

	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezervisanja za primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19	35.317.847	32.546.591
Rezervisanja za demontažu	17.245.240	17.159.479
Rezervisanja za sudske sporove	17.052.153	12.185.711
	69.615.240	61.891.781

28.1 Primanja zaposlenih u skladu sa MRS 19

Društvo je na osnovu *Obračuna rezervacija za dugoročne obaveze za JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo*, sačinjenog od strane ovlaštenog aktuara, izvršilo rezervisanja za primanja zaposlenih u ukupnom iznosu od 35.317.847 KM. Aktuar je prilikom obračuna koristio diskontnu stopu od 2,5% koja je za 0,5 manja u odnosu na stopu koju je koristio za obračun 2018. godine.

U nastavku dajemo pregled kretanja rezervisanja za primanja zaposlenih:

Početno stanje (31.12.2018. godine)	32.546.590
Povećanje rezervisanja	5.179.070
<i>Troškovi kamata (Bilješka 10.)</i>	<i>1.096.994</i>
<i>Troškovi tekućeg rada (Bilješka 7.)</i>	<i>1.716.859</i>
<i>Aktuarski gubici – prilagođavanje iskustva (Bilješka 7.)</i>	<i>256.783</i>
<i>Aktuarski gubici – promjena pretpostavki (Bilješka 26.)</i>	<i>2.108.434</i>
Otpuštanje rezervisanja	-
Smanjenje - isplata	(2.407.813)
Krajnje stanje (31.12.2019. godine)	35.317.847

28.2 Demontaža objekata

U skladu sa odredbama MRS 16 *Nekretnine, postrojenja i oprema*, jedan od elemenata nabavne vrijednosti nekretnina, postrojenja i oprema je i procijenjeni trošak za demontažu i uklanjanje sredstva i uređenje lokacije.

Društvo je u toku 2011. godine prvi put procijenilo troškove demontaže termoelektričnih postrojenja u TE Tuzla i TE Kakanj. Koristeći diskontnu stopu od 8%, procijenjeni iznosi troškova demontaže se diskontuju svake godine i na osnovu toga Društvo knjiži rezervisanja.

U nastavku dajemo pregled kretanja rezervisanja za demontažu:

	TE Tuzla	TE Kakanj	Ukupno
Početno stanje (31.12.2018. godine)	10.807.259	6.352.220	17.159.479
Povećanje rezervisanja	60.541	25.220	85.761
Krajnje stanje 31.12.2019. godine	10.867.800	6.377.440	17.245.240

U toku 2019. godine Društvo je svaki mjesec (od januara do novembra) ukalkulisavalo dio troškova po osnovu rezervisanja za demontažu. Tako je u periodu 01.01.-30.11.2019. godine na teret konta 54980000 *Ostala rezervisanja* bio proknjižen iznos od 1.100.000 KM. U decembru 2019. godine Društvo je storniralo navedeni iznos, te proknjižilo troškove rezervisanja za demontažu u ukupnom iznosu od 1.074.300 KM (*Bilješka 7.*) i to zadužujući konto 54980000 *Ostala rezervisanja*, a odobravajući konto 4090111 *Dugoročna rezervisanja za demontažu TE objekata*.

Nakon navedenog knjiženja, Društvo je izvršilo korekciju obračunatih troškova demontaže na način da je evidentiralo prihode u ukupnom iznosu od 988.539 KM (konto 69110000 *Prihodi iz ranijih godina*), a umanjilo obaveze na kontu 4090111 *Dugoročna rezervisanja za demontažu TE objekata*. Navedenim knjiženjem su, u suštini, obaveze za rezervisanje na dan 31.12.2019. godine u odnosu na 31.12.2018. godine uvećane u neto iznosu od 85.761 KM. Korekcija knjiženja obaveza za demontažu je izvršena zbog produženja roka za demontažu Bloka 5 u TE Kakanj (umjesto do 2018. godine, demontaža je prolongirana do 2023. godine) i Bloka 4 u TE Tuzla (umjesto do 2018. godine, demontaža je prolongirana do 2023. godine).

28.2 Nalaz

U finansijskim izvještajima za godinu koja završava 31.12.2019. godine Društvo je evidentiralo troškove po osnovu rezervisanja za demontažu u ukupnom iznosu od 1.074.300 KM. Istovremeno su, po osnovu umanjenja obaveza za rezervisanje po osnovu demontaže, iskazani prihodi iz ranijih godina u iznosu od 988.539 KM.

Umjesto storniranja troškova po osnovu rezervisanja za demontažu u iznosu od 988.539 KM Društvo je evidentiralo prihode u navedenom iznosu, čime su i troškovi i prihodi za 2019. godinu precijenjeni za navedeni iznos. Također, evidentiranjem prihoda uvećana je i osnovica za naknade koje se obračunavaju prema ostvarenom prihodu Društva u 2019. godini.

Preporuka – Pismo Upravi

Smanjenje troškova ili prihoda po bilo kom osnovu evidentirati storniranjem istih u odgovarajućim iznosima, a ne knjiženjem prihoda ili troškova.

28.3 Sudski sporovi

U skladu sa *Odlukom o primjeni MRS 37*, postupak rezervisanja se provodi na način da direktori podružnica i Rukovodilac Sektora za pravne poslove prijavljuju rezervisanja sredstava Izvršnom direktoru za pravne i kadrovske poslove, do 15.12. tekuće godine. Na osnovu prikupljenih podataka o prijavljenim rezervisanjima, Izvršni direktor za pravne i kadrovske poslove i Izvršni direktor za ekonomske poslove sačinjavaju zbirni izvještaj, na osnovu kojeg Uprava Društva donosi Odluku o iznosu rezervisanja po osnovu sudskih sporova.

U skladu sa MRS 37 *Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina*, rezervisanja se vrše na kraju svakog izvještajnog perioda.

Uprava Društva je prihvatila Informaciju broj 06-2879/20 od 30.01.2020. godine, sačinjenu od strane Izvršnog direktora za ekonomske poslove i Izvršnog direktora za pravne poslove i ljudske resurse, a u vezi sa rezervisanjima po osnovu sudskih sporova. Dio navedene Informacije su i: Tabela 1. *Pregled pravnih sporova u kojima je Društvo tužena strana* i Tabela 2. *Pregledna tabela rezervisanja na dan 31.12.2019. godine*.

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

U Tabeli 1. *Pregled pravnih sporova u kojima je Društvo tužena strana* navedeno je da su protiv Društva pokrenuta ukupno 382 spora u ukupnom iznosu od 33.139.849 KM. U vanbilansnoj evidenciji (konto 88180000 *Sudski sporovi-EP BiH tužena strana* na dan 31.12.2019. godine) evidentiran je iznos od 33.139.848 KM.

Na osnovu podataka iz Tabele 2. *Pregledna tabela rezervisanja* na dan 31.12.2019. godine (dio Informacije broj 06-2879/20 od 30.01.2020. godine) sačinili smo tabelu kretanja rezervisanja za sudske sporove i istu dajemo u nastavku:

Početno stanje (31.12.2018. godine)	12.185.712
Povećanje rezervisanja (<i>Bilješka 7.1</i>)	11.519.591
Otpuštanje kroz prihod (<i>Bilješka 11.</i>)	(4.708.124)
Smanjenje - isplata	(1.945.026)
Krajnje stanje (31.12.2019. godine)	17.052.153

Povećanje rezervisanja u iznosu od 11.519.591 KM se najvećim dijelom tj. u iznosu od 8.019.033 KM odnosi na spor koji je Grad Mostar pokrenuo protiv Društva. Prema informacijama dostavljenim od Sektora za pravne poslove Direkcije Društva, Grad Mostar tužbom potražuje naknadu u skladu sa *Zakonom o izdvajanju i usmjeravanju dijela prihoda preduzeća ostvarenog korištenjem hidroakumulacionih objekata*, navodeći da je JP Elektroprivreda BiH d.d. Sarajevo propustila da, zbog okolnosti povećanja cijene električne energije, poveća i visinu predmetne naknade.

U pregledu sudskih sporova pokrenutih protiv Društva sa stanjem na dan 31.12.2019. godine (dostavljenim od strane Sektora za pravne poslove Direkcije Društva), evidentirani su i sporovi koje su protiv Društva pokrenuli: Iskraemeco i ZD RMU Breza.

Društvo je na dan 31.12.2018. godine, umjesto na obaveze za rezervisanja po osnovu sudskih sporova, evidentiralo na obračunate troškove iznos od 800.000 KM, a što se odnosi na tužbu koju je protiv Društva pokrenulo povezano lice Iskraemeco. I u finansijskim izvještajima za godinu koja završava na dan 31.12.2019. godine ova stavka se nalazi na obračunatim troškovima u istom iznosu (*Bilješka 33.2*). Prema informacijama dostavljenim od strane Sektora za pravne poslove Direkcije Društva, zbog neizvršenja ili neblagovremenog izvršenja obaveza po Ugovoru broj 272-ED/14 od 14.08.2014. godine, Društvo je izvršilo naplatu penala od Iskraemeco, što je sada predmet spora. Visina sudskog spora je 801.248 KM.

Prema informacijama dostavljenim od strane Sektora za pravne poslove Direkcije Društva, ZD RMU Breza je u 2018. godini protiv Društva pokrenulo spor u iznosu od 306.500 KM koji se odnosi na potraživanje za naknadu štete. U dostavljenoj tužbi navedeno je da je ZD RMU Breza izvršilo isporuku uglja prema Društvu, ali da Društvo nije platilo preuzete količine. Društvo je uputilo odgovor na tužbu, pozivajući se na član ugovora za isporuku uglja zaključenog sa ZD RMU Breza, a u kojem se navodi da: "*Sve količine uglja koji je već istovaren, a koje nakon utvrđivanja kvaliteta ne zadovoljavaju po Prilogu 1. ovog Ugovora, Kupac neće platiti. Kupac nema obavezu vratiti prodavcu ugalj koji ne zadovoljava kvalitet*".

29. Odgođeni prihod

	31.12.2019.	31.12.2018.
Odgođeni prihod za donirana sredstva	77.671.686	81.548.788
Ostali odgođeni prihod	309.623	284.832
	77.981.309	81.833.620

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

30. Ostale dugoročne obaveze

	31.12.2019.	31.12.2018.
Razgraničene kamate na reprogramirana potraživanja	-	53.934
	<u>-</u>	<u>53.934</u>

Kao što smo naveli u **Bilješci 25**. Društvo je sa 31.12.2019. godine preknjižilo u vanbilansnu evidenciju potraživanja po osnovu zateznih kamata.

31. Obaveze prema dobavljačima

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	27.901.309	26.243.314
Obaveze prema dobavljačima - povezana društva	8.995.023	7.287.690
Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	3.252.559	1.407.248
	<u>40.148.891</u>	<u>34.938.252</u>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji

Uvidom u analitičke evidencije obaveza prema dobavljačima u zemlji (osim prema povezanim licima) konstatovali smo da se od iskazanog salda u iznosu od 27.901.309 KM na dan 31.12.2019. godine 79% odnosi na deset dobavljača i to:

	31.12.2019.
RMU Banovići	10.321.800
Elektroprenos – Elektroprijenos BiH a.d. Banja Luka	4.281.205
JP Željeznice FBiH	1.615.138
Siemens AG, zastupan po poreskom punomoćniku Deloitte	1.386.962
Radio-televizija FTV	1.179.887
Ministarstvo finansija HNK	944.171
Malcom d.o.o.	658.358
Deling d.o.o.	652.754
Hifa-petrol d.o.o.	522.911
JP BH Pošta	470.086
	<u>22.033.272</u>

Obaveze prema dobavljačima – povezana društva

Iskazani saldo na dan 31.12.2019. godine u iznosu od 8.995.023 KM se odnosi na obaveze prema sljedećim povezanim licima:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Rudnici Kreka	2.979.961	82.981
RMU Breza	1.146.005	2.860.253
RMU Kakanj	1.071.081	1.619.443
RU Gračanica	742.482	637.923
RMU Đurdevik	504.082	273.271
RMU Abid Lolić	440.228	897.644
RMU Zenica	251.584	473.555
Rudnici	<u>7.135.423</u>	<u>6.845.070</u>
Eldis tehnika	801.408,00	36.059
Iskraemeco	745.391,00	406.561
TTU Energetik	312.801,00	-
Ostali	<u>1.859.600</u>	<u>442.620</u>
	<u>8.995.023</u>	<u>7.287.690</u>

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

Društvo je dostavilo izvode otvorenih stavki (IOS-i) povezanim licima (rudnicima, Eldis tehnika, Iskraemeco, TTU i ETI) sa stanjem na dan 31.12.2019. godine po osnovu potraživanja i obaveza.

Uvidom u IOS-e dostavljene ZD rudnicima zapazili smo da su sa 31.12.2019. godine usaglašene obaveze sa svim zavisnim društvima-rudnicima osim sa RMU Zenica. Neslaganje iznosi 4.919 KM i isto se odnosi na kompenzaciju koju RMU Zenica nije proknjižila sa 31.12.2019. godine.

Uvidom u IOS-e ovjerene od strane povezanih lica zapazili smo da na dan 31.12.2019. godine nisu usaglašene obaveze sa:

Iskraemeco d.o.o. u iznosu od 268.620 KM (obaveze evidentirane u Društvu na dan 31.12.2019. godine su manje za navedeni iznos) i isto se odnosi na:

- Isporučene materijale i izvršene usluge u 2019. godini (u ukupnom iznosu od 237.478 KM), ali su iste u Društvu evidentirane u 2020. godini.
- Za iznos od 31.142 KM, do sačinjavanja ovog Izvještaja, u Društvu nisu evidentirane fakture.

TTU Energetik d.o.o. u iznosu od 126.361 KM (obaveze evidentirane u Društvu na dan 31.12.2019. godine su manje za navedeni iznos) i isto se odnosi na materijal koji je Društvu isporučen dana 30.12.2019. godine, kada je i sačinjen Zapisnik o kvantitativnom i kvalitativnom prijemu, ali je ulaz materijala sačinjen 06.01.2020. godine.

Odjel za internu reviziju je i u ranijim revizijama nekonsolidovanih finansijskih izvještaja ukazivao na obavezu redovnog usaglašavanja potraživanja i obaveza sa povezanim licima, a posebno na datume sačinjavanja finansijskih izvještaja.

31.1 Nalaz

U finansijskim izvještajima za godinu koja završava 31.12.2019. godine Društvo nije evidentiralo svu zaprimljenu (a nefakturisanu) robu, materijal i usluge koje su isporučene od strane Iskraemeco i TTU Energetik u periodu do 31.12.2019. godine.

31.1 Preporuka – Follow Up – tabela prioritet B - korigovana

Zaprimljenu robu, materijal i usluge (u skladu sa potpisanim ugovorima), po prijemu u skladište tj. po izvršenju usluge, evidentirati na kontu obaveza koji će biti obuhvaćen prilikom sačinjavanja izvoda otvorenih stavki.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu

Uvidom u analitičke evidencije obaveza prema dobavljačima u inostranstvu konstatovali smo da se od iznosa od 3.252.559 KM (iskazani saldo na dan 31.12.2019. godine), 92% odnosi na pet dobavljača i to:

	31.12.2019.
ABB d.o.o. Zagreb	978.966
Strabag AG	615.967
Poyry Energy GmbH	601.067
Fichtner GmbH	503.138
Transelektro Power and Environment Budimpešta	294.438
	2.993.576

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

32. Ostale kratkoročne obaveze

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obaveze za primljene avanse	20.277.498	18.183.060
Obaveze za PDV	4.555.436	5.439.907
Obaveze za porez na dobit	4.215.330	9.039.959
Obaveze za obnovljive izvore energije	2.266.960	2.369.359
Obaveze za hidroakumulaciju	1.862.382	1.285.141
Obaveze za dividendu	771.403	846.972
Obaveze za naknade (vodoprivredne, šume, zagađenje)	493.559	502.831
Obaveze prema zaposlenim	44.630	-
Obaveze za RTV taksu	37.785	22.160
Obaveze prema vanjskim članovima (NO, Odbor za reviziju)	22.614	12.886
Obaveze za poreze i doprinose	2.201	-
Ostale obaveze	134.844	77.894
	34.684.642	37.780.169

Uvidom u saldo konta obaveza za primljene avanse na dan 31.12.2019. godine zapazili smo da se od iskazanog salda, 27% odnosi na saldo obaveza za primljene avanse od sljedećih deset kupaca:

	31.12.2019.
Eko-vat d.o.o.	1.128.945
Vodovod i kanalizacija	725.981
JP Autoceste FBiH	692.093
Bulevar d.o.o.	550.343
Eko-Energy d.o.o.	491.185
Ruža d.o.o.	458.883
Grad Tuzla	436.619
Bingo d.o.o.	377.455
JP Ceste Federacije BiH	316.870
Al-Diyar Real Estate	310.530
	5.488.904

Izvor: analitička kartica konta 43020000 i 43020030 sa stanjem na dan 31.12.2019. godine

33. Obračunati troškovi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Obračunati troškovi poslovanja	27.239.668	30.198.034
Ostali obračunati troškovi	19.336.294	26.051.489
Ostala razgraničenja	75	28.178
	46.576.037	56.277.701

33.1 Obračunati troškovi poslovanja

Obračunati troškovi poslovanja odnose se na razne troškove poslovanja (npr. naknade Nezavisnom operator sistemu, troškovi nabavke električne energije, troškovi mrežarine) koji su nastali u decembru 2019. godine, a za koje Društvo nije primilo fakturu dobavljača do 31.12.2019. godine. Također, ovdje su uključene zalihe materijala te oprema koja je isporučena Društvu do 31.12.2019. godine (i za koju je evidentiran ulaz u skladište), a faktura je zaprimljena nakon toga.

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

Na osnovu uvida u analitičke kartice konta 43260000, 49900000 i 49900070, zapazili smo da se 81% salda odnosi na sljedeće dobavljače:

	Saldo 31.12.2019.
Operator za obnovljive izvore	5.058.908
Elektroprenos – Elektroprijenos BiH a.d. Banja Luka	4.802.855
Gen-i d.o.o. Sarajevo	4.791.225
NOS - Nezavisni operator sistema	3.235.039
JP Elektroprivreda HZHB	2.126.145
HSE BH energetska preduzeće	669.150
JP BH Pošta d.o.o. Sarajevo	525.698
Knoetzi Haugeneder Netal	289.429
Iskraemeco d.o.o.	259.094
Holding Slovenske elektrarne	252.522
	22.010.065

33.2 Ostali obračunati troškovi

Na osnovu uvida u analitičke kartice konta 4908000 *Obračunati ostali troškovi poslovanja* i 49900030 *Ostala razna razgraničenja*, te opisa izvršenih knjiženja po pojedinačnim stavkama, sačinili smo pregled otvorenih stavki obračunatih troškova i isti dajemo u nastavku:

	31.12.2019.
Rezervisanja za neiskorišteni godišnji odmor	4.794.215 ⁽¹⁾
Naknade za zagađenje zraka	4.526.586 ⁽²⁾
Naknade po osnovu Zakona o izdavanju i usmjeravanju dijela prihoda preduzeća ostvarenog korištenjem HA objekata	4.096.630 ⁽³⁾
Ukalkulisane licence	3.400.598 ⁽⁴⁾
Tužba Iskraemeco	800.000 ⁽⁵⁾
Poribljavanje	800.000 ⁽⁶⁾
Arbitraža	584.341 ⁽⁷⁾
Amortizacija	93.036
Sponzorstvo	(25.004)
Ostali troškovi	112.692
<i>Ukupno konto 4908000</i>	<i>19.183.094</i>
 <i>Ostala razna razgraničenja</i>	 153.200
<i>Ukupno konto 49900030</i>	<i>153.200</i>
	<i>19.336.294</i>

Izvor: Analitičke kartice konta 4908000 i 49900030 (kolone: "Tekst", "Tekst zaglavlja dokumenta", "Naziv protukonta")

⁽¹⁾ Iznos od 4.794.215 KM se odnosi rezervisanja za neiskorištene dane godišnjeg odmora, koja je Društvo, po zahtjevima MRS 19 *Primanja zaposlenih*, proknjižilo na dan 31.12.2019. godine. Osnova za obračun su bili neiskorišteni dani godišnjeg odmora po podružnicama, te prosječna dnevnicu po podružnici, uvećana za 1,5%. Društvo navedeno rezervisanje nije proknjižilo na kratkoročna rezervisanja, već na obračunate troškove tj. na konto 4908000 *Obračunati ostali troškovi poslovanja*.

⁽²⁾ Društvo je na dan 31.12.2018. godine, po osnovu naknada (za 2018. godinu) za zagađenje zraka zbog proizvodnje električne energije iz termoelektrana, ukalkulisalo iznos od 5.827.413 KM (za TE Kakanj iznos od 3.714.222, a za TE Tuzla 2.113.191 KM). U toku 2019. godine Društvo su dostavljena rješenja Fonda za zaštitu okoliša o obračunu naknade za 2018. godinu i to u iznosima od 3.767.661 KM (za TE Kakanj) i 2.081.348 KM (za TE Tuzla). Društvo izvršilo korekciju obračunatih troškova za TE Tuzla (obračunati troškovi umanjeni za 31.842 KM). Na osnovu uvida u knjigovodstvene evidencije, nismo se mogli uvjeriti da je Društvo izvršilo korekciju knjiženja naknada za TE Kakanj, tj. da je uvećalo troškove naknada za iznos od 53.439 KM.

Saldo na dan 31.12.2019. godine se najvećim dijelom odnosi na ukalkulisane naknade za zagađenje zraka za 2019. godinu, za koja će Fond za zaštitu okoliša rješenja o plaćanju dostaviti u toku 2020. godine.

⁽³⁾ Na dan 31.12.2018. godine Društvo je na ime naknada po osnovu Zakona o izdvajanju i usmjeravanju dijela prihoda preduzeća ostvarenog korištenjem hidroakumulacionih objekata ukalkulisalo iznos od 2.404.322 KM. U periodu 01.01.-31.12.2019. godine Društvo je, na osnovu mjesečne proizvodnje električne energije u GWh (iz hidroelektrana) ukalkulisalo dodatne obaveze u iznosu 1.986.661 KM. U istom periodu, Društvo je izvršilo plaćanja prema Općini Konjic u ukupnom iznosu 294.353 KM (2 rate po 147.176 KM), čime je Društvo izmirilo finansijske obaveze iz potpisanog Sporazuma sa Općinom Konjic (broj 01-02-4745/18 od 15.02.2018. godine).

⁽⁴⁾ U toku 2018. godine, Društvo je ukalkulisalo 3.385.070 KM po osnovu održavanja SAP i Oracle licenci. Na SAP licence se odnosi 3.047.720 KM, dok se na Oracle licence odnosi 337.350 KM. U periodu 01.01.-31.12.2019. godine, ova stavka je uvećana za 15.528 KM (u neto iznosu), tako da ukupan iznos obračunatih troškova po ovom osnovu, na dan 31.12.2019. godine iznosi 3.400.598 KM.

⁽⁵⁾ Iznos od 800.000 KM se odnosi na tužbu pokrenutu protiv Društva od strane Iskraemeco (više u *Bilješci 28.3*).

⁽⁶⁾ Društvo je u toku 2018. godine, na ime troškova poribljavanja (što je zakonska obaveza Društva), ukalkulisalo iznos od 800.000 KM. U periodu 01.01.-31.12.2019. godine nije bilo promjena tj. novih evidentiranja na ovoj stavci.

⁽⁷⁾ Usljed problema i zastoja na izvođenju projekta HE Vranduk, Društvo vodi spor sa društvima Strabag (Austrija) i Končar (Hrvatska). Arbitražu vodi ICC - International Court for Arbitration. U dokumentu koje je Društvo dobilo od ICC-a, navedeno je da procijenjena naknada ICC-a iznosi 470.000 USD, s tim da ova naknada može biti naknadno izmjenjena. Društvo je na dan 31.12.2018. godine na ime ovih troškova ukalkulisalo 300.000 EUR i 250.000 USD, tj. 988.024 KM. U periodu 01.01.-31.12.2019. godine, Društvo je izvršilo plaćanje u ukupnom iznosu od 583.398 KM (337.500 USD), te dodatno ukalkulisalo 179.715 KM.

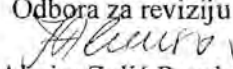
III MIŠLJENJE

U skladu sa Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o javnim preduzećima, Statutom Društva i Kodeksom korporativnog upravljanja, Odbor za reviziju je dužan izvršiti reviziju godišnjeg obračuna JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo.

Na osnovu obavljene revizije nekonsolidovanih finansijskih izvještaja za godinu koja završava 31.12.2019. godine u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, Odbor za reviziju daje sljedeće mišljenje:

Nakon obavljene revizije nekonsolidovanih finansijskih izvještaja za godinu koja završava 31.12.2019. godine u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, mišljenja smo da finansijski izvještaji, izuzev u gore navedenim nalazima za koje su date preporuke, realno i objektivno prikazuju imovinu, kapital i obaveze, prihode i rashode, kao i ukupan finansijski položaj Društva na dan 31.12.2019. godine.

Sarajevo, 07.09.2020. godine

Predsjednica
Odbora za reviziju

Almira Zulić Burek

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

DODATAK

Tabela 1

R.br.	Rudnik i oznaka pozajmice u SAP-u	Isplaćeni iznos	Saldo na 31.12.2019.	Datum isplate
RMU Breza				
1.	902206	274.981	6.547	8.1.2015.
2.	1002052 2	428.184	91.754	22.9.2015.
3.	1002052 3	518.275	135.739	26.11.2015.
4.	1002052 4	160.535	49.689	27.1.2016.
5.	1002052 5	346.340	123.693	3.3.2016.
6.	1002052 6	1.300.000	680.952	27.10.2016.
		3.028.315	1.088.374	
RMU Đurđevik				
1.	1006901 1	224.435	otplaćen	7.12.2011.
2.	1006901 2	126.106	otplaćen	9.1.2012.
3.	1006901 3	265.042	otplaćen	29.8.2012.
4.	1006901 4	96.017	otplaćen	9.1.2013.
5.	1006901 5	283.586	otplaćen	15.7.2013.
6.	1006901 6	141.372	otplaćen	21.1.2014.
7.	1006901 7	2.000.000	otplaćen	18.07.2014*
8.	1006901 8	238.488	otplaćen	7.11.2014.
9.	1006901 9	111.407	5.305	23.2.2015.
10.	1006901 10	545.562	90.927	8.7.2015.
11.	1006901 11	112.663	24.142	22.9.2015.
12.	1006901 12	325.325	77.458	15.10.2015.
13.	1006901 13	294.520	84.148	9.12.2015.
14.	1006901 14	22.882	7.627	15.2.2016.
15.	1006901 15	105.958	35.319	15.2.2016.
		4.893.363	324.927	
RMU Kakanj				
1.	01-5099/10	9.373.475	otplaćen	26.02.2010**
2.	1002013 3	285.826	47.638	2.7.2015.
3.	1002013 4	116.431	22.177	3.8.2015.
4.	1002013 5	37.025	8.815	5.10.2015.
5.	1002013 6	28.338	6.747	27.10.2015.
6.	1002013 7	33.482	8.769	26.11.2015.
7.	1002013 8	33.832	11.277	1.2.2016.
8.	1002013 9	359.857	119.952	1.2.2016.
9.	1002013 10	500.000	261.905	28.10.2016.
		10.768.266	487.281	
Rudnici Kreka				
1.	1006890	490.181	otplaćen	1.12.2011.
2.	1006890 2	138.351	otplaćen	29.8.2012.
3.	1006890 3	230.444	otplaćen	10.10.2012.
4.	1006890 4	45.552	otplaćen	6.11.2012.
5.	1006890 5	50.145	otplaćen	14.12.2012.
6.	1006890 6	23.901	otplaćen	7.1.2013.
7.	1006890 7	187.363	otplaćen	18.3.2013.
8.	1006890 8	64.858	otplaćen	23.4.2013.
9.	1006890 9	117.124	otplaćen	23.5.2013.
10.	1006890 10	135.677	otplaćen	26.6.2013.

JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
IZVJEŠTAJ O REVIZIJI NEKONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVJEŠTAJA
ZA GODINU KOJA ZAVRŠAVA 31.12.2019.

R.br.	Rudnik i oznaka pozajmice u SAP-u	Isplaćeni iznos	Saldo na 31.12.2019.	Datum isplate
11.	1006890 11	272.227	otplaćen	26.7.2013.
12.	1006890 12	98.691	otplaćen	13.9.2013.
13.	1006890 13	120.496	otplaćen	30.10.2013.
14.	1006890 14	196.583	otplaćen	11.12.2013.
15.	1006890 15	43.625	otplaćen	30.12.2013.
16.	1006890 16	148.456	otplaćen	21.1.2014.
17.	1006890 17	83.642	otplaćen	26.3.2014.
18.	1006890 18	301.538	otplaćen	24.4.2014.
19.	1006890 19	56.167	otplaćen	29.5.2014.
20.	1006890 20	57.285	otplaćen	25.6.2014.
21.	1006890 21	7.999.216	otplaćen	01.07.2014***
22.	1006890 22	441.802	otplaćen	21.7.2014.
23.	1006890 23	200.891	otplaćen	27.8.2014.
24.	1006890 24	138.788	otplaćen	1.10.2014.
25.	1006890 25	46.872	otplaćen	24.10.2014.
26.	1006890 26	657.152	31.293	9.2.2015.
27.	1006890 27	246.599	29.357	4.5.2015.
28.	1006890 28	728.961	104.137	26.6.2015.
29.	1006890 29	914.933	152.489	2.7.2015.
30.	1006890 30	379.642	63.274	30.7.2015.
31.	1006890 31	246.811	52.888	22.9.2015.
32.	1006890 32	874.379	208.186	20.10.2015.
33.	1006890 33	87.784	20.901	27.10.2015.
34.	1006890 34	491.307	128.675	26.11.2015.
35.	1006890 35	329.366	94.105	23.12.2015.
36.	1006890 36	1.297.419	494.255	1.4.2016.
37.	1006890 37	1.555.804	814.945	6.10.2016.
		19.500.032	2.194.504	
	RMU Zenica			
1.	902195 2	40.728	otplaćen	9.1.2012.
2.	902195 3	40.346	otplaćen	30.7.2012.
3.	902195 4	39.498	otplaćen	27.11.2012.
4.	902195 5	29.055	otplaćen	11.12.2013.
5.	1002041 6	123.086	32.237	26.11.2015.
6.	1002041 7	500.000	285.714	30.11.2016.
		772.713	317.951	
	RMU Abid Lolić			
1.	1001275 1	550.000	314.286	22.12.2016.
		550.000	314.286	
Ukupno		39.512.689	4.727.324	

Izvor: Analitičke kartice konta 06200010 i 243000150 na dan 31.12.2019.

* Ukupan iznos pozajmice će se isplatiti za namjene predviđene Planom restrukturiranja i urgentne sanacije šteta uzrokovanih poplavama u više tranši, prema dinamici određenoj ugovorom o pozajmici i Aneksom istog ugovora.

** Ukupan iznos pozajmice će se isplatiti u više tranši, prema dinamici određenoj ugovorom o pozajmici i Aneksom istog ugovora.

*** Ukupan iznos pozajmice će se isplatiti za namjene predviđene Planom urgentne sanacije stanja uzrokovano poplavama u više tranši, prema dinamici određenoj ugovorom o pozajmici.



Javno preduzeće
ELEKTROPRIVREDA BOSNE I HERCEGOVINE
d.d. - Sarajevo

**IZVJEŠTAJ
O RADU NADZORNOG ODBORA
JAVNOG PREDUZEĆA ELEKTROPRIVREDA BOSNE I
HERCEGOVINE d.d. - SARAJEVO
ZA 2019. GODINU**

Sarajevo, juni 2020. godine

I Z V J E Š T A J

o radu Nadzornog odbora Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo za 2019. godinu

I UVOD

Ovaj materijal predstavlja sažeti Izvještaj o radu Nadzornog odbora Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo za 2019. godinu i sačinjen je s ciljem da činjenično prezentira aktivnosti Nadzornog odbora u 2019. godini, što bi dioničarima trebalo omogućiti uvid u aktivnosti, na osnovu kojih se može analizirati i mjerodavno ocjenjivati rad Nadzornog odbora Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo.

Nadzorni odbor Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo se sastoji od sedam članova, koje je izabrala Skupština Društva. Nadzornom odboru je mandat započeo 26.08.2015. godine, a istekao dana 26.08.2019. godine. Pedeset i osma (vanredna) Skupština Društva je dana 27.08.2019. godine donijela Odluku o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo broj: SD-20343/19 -58./2. u sastavu:

1. dr.sci. Izet Žigić - predsjednik
2. dr.sci. Milenko Obad – član
3. mr.sci. Jakub Dinarević - član
4. dr.sci. Izudin Džafić- član
5. Sead Rešidbegović – član
6. dr.sci. Ramiz Kikanović

ispred državnog kapitala, na period do okončanja konkursne procedure, a najduže do najviše tri mjeseca i

7. mr.sci. Hasen Mašović – član Nadzornog odbora ispred grupe dioničara sa preko 5% dionica s pravom glasa na period od četiri (4) godine imenovan je na istoj Skupštini Odlukom Skupštine Društva broj: SD – 20343/19 – 58./3.

Period imenovanja za šest članova Nadzornog odbora ispred državnog kapitala je istekao dana 27.11.2019. godine, tako da je, od tada do 31.12.2019. godine, Nadzorni odbor imao samo jednog člana - mr.sc. Hasena Mašovića, ispred grupe dioničara sa preko 5% dionica s pravom glasa.

Niti jedan član Nadzornog odbora nije dioničar Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo i nema u vlasništvu dionice/udjele u društvima koja se mogu smatrati konkurentskim društvima Javnom preduzeću Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo.

II AKTIVNOSTI NADZORNOG ODBORA

Nadzorni odbor nadzire poslovanje Društva i radi na osnovu Zakona o privrednim društvima, Zakona o javnim preduzećima, Statuta Društva i Poslovnika o radu Nadzornog odbora.

U toku 2019. godine održane su ukupno 23 sjednice Nadzornog odbora i to: 12 redovnih, 10 vanrednih i 1 konstituirajuća i sjednica Nadzornog odbora.

Nadzorni odbor Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo je u 2019. godini sazvao i uzeo aktivno učešće u organizaciji i pripremi ukupno šest (6) zasjedanja Skupštine Društva, od čega su održane tri (3) Skupštine Društva, i to: Pedeset i peta (vanredna) koja je održana 10.01.2019. godine, Pedeset i osma (vanredna) Skupštinu koja je održana 27.08.2019. godine i Šezdeseta (vanredna) Skupštinu koja je održana 27.12.2019. godine.

Pedeset i šesta (vanredna) Skupština, koja je bila sazvana za dan 27.02.2019. godine, Pedeset i sedma (vanredna) Skupština, koja je bila zakazana za dan 20.03.2019. godine, kao i Pedeset i deveta (vanredna) Skupština koja je bila zakazana za dan 28.11.2019. godine, su otkazane radi nepostojanja uslova za njihovo održavanje.

Obavještenja o sazivanju skupština Društva su objavljivana u dnevnim novinama i web stranici Društva. Materijali za Skupštinu Društva su objavljivani na web stranici Društva, kao i donesene odluke na održanim Skupštinama, u skladu pravila korporativnog upravljanja.

U skladu sa obavezom članova nadzornih odbora imenovanih ispred državnog kapitala prema Uredbi o vršenju ovlaštenja u privrednim društvima sa učešćem državnog kapitala iz nadležnosti Federacije BiH ("Službene novine Federacije BiH" broj: 20/16, 3/17, 9/17 i 69/17), Vladi Federacije BiH su se tromjesečno podnosili izvještaji o radu Nadzornog odbora.

U okviru standardnih aktivnosti Nadzorni odbor je u 2019. godini, mjesečno izvještavan, odnosno informisan, putem slijedećih izvještaja i informacija:

- Izvještaja o aktivnostima Odbora za reviziju JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo,
- Izvještaja o nabavkama u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo,
- Izvještaja o realizaciji odluka i zaključaka Nadzornog odbora,
- Izvještaja o provedenom otpisu utuženih i sumnjivih i spornih potraživanja,
- Informacije o realizaciji planova poslovanja ZD – rudnika i stanja zaliha uglja na depou,
- kao i periodično Informacija o aktuelnoj situaciji na realizaciji kapitalnih projekata: Projekta Bloka 7 – 450 MW TE Tuzla i Projekta izgradnje HE Vranduk.

Tokom godine, Nadzorni odbor je redovno, putem kvartalnih i polugodišnjih informiran o ostvarenju planskih pokazatelja u djelatnostima proizvodnje, distribucije, snabdijevanja, trgovine električnom energijom, kao i o rezultatima poslovanja JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo i o stepenu realizacije investicionih odluka donesenih od strane Nadzornog odbora.

U skladu sa Poslovníkom o radu Nadzornog odbora, sjednice Nadzornog odbora su isključivo elektronske, te su materijali članovima Nadzornog odbora i u 2019. godini, za sjednice Nadzornog odbora dostupni na aplikaciji Boardpoint, putem koje im je, ujedno, omogućen pristup i uvid u materijale za sjednice Uprave Društva.

III DONESENI PRAVILNICI I POSLOVNICI I DRUGI AKTI IZ NADLEŽNOSTI NADZORNOG ODBORA

Nadzorni odbor je, u okviru svojih nadležnosti, u toku 2019. godine razmatrao i donio slijedeće opće akte i to:

- Pravilnik o dopuni Pravilnika o dodjeli i prodaji vraćenih stanova JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo;
- Pravilnik o izmjenama Pravilnika o radu JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Pravilnik o trgovini i
- Pravilnik o trgovini.

Pregled akata koje je Nadzorni odbor JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo donio, odnosno prihvatio u 2019. godini:

Mjesec	Opći akti	Odluke	Zaključci	Izveštaji	Informacije	Ovlaštenja	Ostalo (pregledi, sug analize i dr.):
Januar	0	6	1	0	4	0	2
Februar	0	23	9	17	0	0	10
Mart	1	9	9	11	6	0	1
April	3	27	12	7	5	0	3
Maj	0	25	2	12	2	1	6
Juni	0	13	0	7	2	0	0
Juli	0	10	3	8	3	0	4
Avgust	1	9	3	11	3	0	Tarif. metod. 2
Septembar	0	15	3	0	0	0	2
Oktobar	0	19	5	8	8	0	1
Novembar	0	21	2	8	0	0	5
Decembar	0	0	0	0	0	0	0
Ukupno	5	177	49	89	33	1	36

Uprava Društva se sastoji od sedam članova koje je imenovao Nadzorni odbor Društva.

Tokom 2019. godine članovi Uprave Društva bili su:

- Bajazit Jašarević - Generalni direktor,
- dr.sc Nevad Ikanović - Izvršni direktor za proizvodnju, do 12.09.2019. godine,
- Senad Sarajlić – v.d. Izvršnog direktora za proizvodnju od 13.09.2019. godine, na period do okončanja konkursne procedure, a najduže na vremenski period do kraja mandata Uprave Društva, koji ističe dana 29.02.2020. godine,
- Admir Anđelić, Izvršni direktor za distribuciju
- dr. sc. Džemo Borovina Izvršni direktor za snabdijevanje i trgovinu,
- Muhamed Ražanica - Izvršni direktor za ekonomske poslove,
- Mensura Zuka - Izvršni direktor za pravne poslove i ljudske resurse i
- dr.sci. Senad Salkić - Izvršni direktor za kapitalne investicije.

Članovi Uprave nisu dioničari JP Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo izuzev:

- mr.sc. Džemo Borovina, ID za snabdijevanje i trgovinu koji posjeduje 48 dionica Društva, odnosno 0,0002% od ukupnog broja dionica,
- dr.sci. Senad Salkić, ID za kapitalne investicije koji ima 29 dionica Društva, odnosno 0,0001% od ukupnog broja dionica.

Članovi Uprave nemaju u vlasništvu dionice/udjele u društvima koja se mogu smatrati konkurentskim društvima Javnom preduzeću Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo.

IV POSLOVANJE DRUŠTVA

Tokom 2019. godine Društvo je poslovalo uspješno. Tome je prvenstveno doprinijela veoma povoljna hidrološka situacija. Drugi bitan faktor poboljšanja je rast prodajnih cijena, kako za krajnje kupce (izuzetak je kategorija *Domaćinstva*) tako i na veleprodajnom tržištu u djelatnosti trgovine. Nastavljen je trend rasta cijena na regionalnom tržištu električne energije, a efekti istog su se manifestovali na veće prihode. Rast cijena poboljšava perspektive za naredni period, ali se Društvo suočava i sa većim izazovima.

Ukupno ostvarena proizvodnja električne energije u izvještajnoj godini iznosila je 6.033,78 GWh, što je za 957,87 GWh ili 13,7% manje od planirane proizvodnje prema Elektroenergetskom bilansu za 2019. godinu. U odnosu na 2018. godinu ukupna ostvarena proizvodnja električne energije u 2019. godini je manja za 1.211,62 GWh ili izraženo u procentima za 16,72%. Ukupna ostvarena proizvodnja električne energije u hidroelektranama (uključujući i male HE) u 2019. godini je iznosila 1.506,47 GWh i veća je za 13,5 GWh ili 0,9% u odnosu na planiranu proizvodnju prema EEB za 2019. godinu. Ukupna ostvarena proizvodnja električne energije u termoelektranama u 2019. godini je iznosila 4.527,31 GWh i manja je za 931,37 GWh ili 17,06% u odnosu na planiranu prema EEB za 2019. godinu.

Udio ostvarene proizvodnje električne energije u hidroelektranama (uključujući i mHE) u ukupnoj ostvarenoj proizvodnji iznosila je 24,97%, od čega Podružnica „HE na Neretvi“, učestvuje sa 23,93%, a mHE sa 1,04%. Udio ostvarene proizvodnje električne energije u termoelektranama u ukupnoj ostvarenoj proizvodnji iznosila je 75,03%, od čega Podružnica TE „Tuzla“ učestvuje sa 45,72%, a Podružnica TE „Kakanj“ sa 29,31%.

Ukupna nabavka uglja u 2019. godini iznosila je 5.351.404 tona, a što je za 688.139 tona ili 11,39% manje u odnosu na ugovorenih 6.039.633 tona uglja. Za isti period prema EEB za 2019. godinu planirana je nabavka 5.780.000 tona uglja, tj. 428.506 tona uglja je manje nabavljeno u odnosu na planirane količine prema EEB za 2019. godinu.

Ukupni ostvareni specifični utrošak topline u termoelektranama iznosio je 12.253 kJ/kWh i veći je od planiranog specifičnog utroška topline za 604 kJ/kWh ili 5,18%. U odnosu na 2018. godinu ukupni ostvareni specifični utrošak topline u 2019. godini je veći za 497 kJ/kWh.

Za 2019. godinu ostvarena je neto dobit (dobit nakon oporezivanja) u iznosu od 20,124 mil. KM, ukupan prihod je iznosio 1.062.388.535 KM dok su ukupni troškovi i rashodi iznosili 1.038.049.596 KM. Najveći ostvareni troškovi su bili troškovi materijala za proizvodnju električne energije (pretežno troškovi uglja i prevoza uglja), troškovi nabavke električne energije i pomoćnih usluga, zatim troškovi plata, amortizacije te troškovi naknada svih nivoa.

Na dan 31.12.2019. godine broj zaposlenih je bilo ukupno 4421, od čega 4325 na neodređeno vrijeme, 4 radnika na određeno vrijeme, 9 radnika u statusu mirovanja radnog staža, te 75 pripravnika i 8 radnika sa statusom zamjene.

Nadzorni odbor je u okviru svojih nadležnosti, inicirao i nastavio sa poduzimanjem mjera i aktivnosti na poboljšanju poslovanja u zavisnim društvima, posebno u zavisnim društvima - rudnicima uglja, kao i na njihovoj likvidnosti. Poslovanje rudnika uglja Nadzorni odbor je

tretirao kao pitanje od posebnog značaja, od čijeg rješavanja ovisi uspješnost JP Elektroprivrede BiH d.d. - Sarajevo, kao Vladajućeg društva i cijelog Koncerna EP BiH.

Nadzorni odbor je kontinuirano poduzimao mjere u cilju praćenja i poboljšanja rezultata poslovanja Društva i druge aktivnosti iz svoje nadležnosti, a bio je i redovno - kvartalno i godišnje izvještavan o radu po elektroprivrednim djelatnostima i o radu zavisnih društava - rudnika uglja.

U toku cijele godine kontinuirano je djelovano prema Upravi Društva, zahtjevajući i dobijajući informacije o pitanjima značajnim za poslovanje Društva i Koncerna EP BiH.

Odnos Uprave Društva i Nadzornog odbora je na zavidnom profesionalnom nivou i u skladu sa najboljim principima korporativnog upravljanja.

Nadzorni odbor i Uprava Društva su u 2019. godini održali više konsultativnih sastanaka, uključujući i sastanke sa predstavnicima Federalne Vlade i resornog ministarstva, kao i dostavljao bitne zaključke Vladi Federacije BiH i Federalnom ministarstvu energije, rudarstva i industrije. U cijelom izvještajnom periodu, Uprava Društva je provodila odluke i zaključke Nadzornog odbora.

Broj: NO - 14596/20 - 24./3.
Sarajevo, 11.06.2020. godine

Predsjednik
Nadzornog odbora
Dr.sci. Izet Zigić



**AKTIVNOSTI NADZORNOG ODBORA PO KVARTALIMA
(I PO MJESECIMA)**

**AKTIVNOSTI NADZORNOG ODBORA U PRVOM KVARTALU 2019. GODINE
(PO MJESECIMA - JANUAR; FEBRUAR I MART 2019. GODINE)**

U izvještajnom periodu održano je ukupno pet (5) sjednica Nadzornog odbora, od kojih tri redovne, i dvije vanredne sjednice.

I U mjesecu januaru 2019. godine nije održane niti jedna sjednica Nadzornog odbora.

II U mjesecu februaru 2019. godine održane su tri sjednice Nadzornog odbora, dvije redovne i jedna vanredna, kako slijedi:

- **86. redovna sjednica održana dana 07.02.2019. godine,**
- **87. vanredna sjednica održana dana 25.02.2019. godine i**
- **88. redovna sjednica održana dana 27.02.2019. godine.**

Na 86. sjednici Nadzornog odbora razmatrane su i donesene slijedeće odluke:

- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o razrješenju člana Nadzornog odbora ispred državnog kapitala radi isteka perioda na koji je imenovan;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o izboru i imenovanju člana Nadzornog odbora ispred državnog kapitala;
- Odluku o sazivanju Pedeset i šeste (vanredne) Skupštine Društva;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o izboru radnih tijela Pedeset i šeste (vanredne) Skupštine Društva;
- Odluku o izmjeni Odluke o primjeni Odluke o provedbi mjera za smanjenje troškova električne energije kućanstvima i stimulaciji energetske efikasnosti;
- Odluku o korekciji korekciju ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja;
- Odluku o davanju saglasnosti na Prijedlog Plana poslovanja ZD "Eldis Tehnika" d.o.o. Sarajevo za period 2019. - 2021. godina;
- Odluku o davanju saglasnosti na Prijedlog Plana poslovanja Hotel "ELBIH" d.d. Makarska za period 2019. - 2021. godina;
- Odluku o davanju saglasnosti na Prijedlog Plana poslovanja Iskraemeco Sarajevo d.o.o. Sarajevo za period 2019. - 2021. godina;
- Odluku o davanju saglasnosti na Prijedlog Plana poslovanja ETI d.o.o. Sarajevo za 2019. godinu;
- Odluku o investicionom ulaganja u "Nabavka i ugradnja transformatora 40 MVA, 121±8x1,25/6.3 kV " u Podružnici TE Kakanj;
- Odluku o produženju roka realizacije Odluke o investicionom ulaganju u "Revitalizaciju cirkulacionih pumpi kotla bloka 7" u Podružnici TE Kakanj, broj: NO-19102/17-55/4.1.b. od 03.07.2017. godine;
- Odluku o produženju roka realizacije Odluke o investicionom ulaganju u "Rekonstrukciju vrelovoda za zagrijavanje grada Kaknja" u Podružnici TE Kakanj, broj: NO-15560/17-53/5.2.d. od 24.5.2017. godine i
- tri Odluke o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacija.

Na ovoj sjednici Nadzorni odbor je razmatrao slijedeće izvještaje i informacije:

- Izvještaj o realizaciji zaključaka Nadzornog odbora;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju za decembar 2018. godine;
- Izvještaj ZD rudnici uglja po Modelu praćenja dinamike, kontrole, efekata ulaganja i načina izvještavanja za period: I-III, IV-VI i VII-IX 2018. godine;
- Izvještaj o provedenom otpisu utuženih potraživanja za period 01.12. - 31.12.2018. godine;
- Izvještaj o provedenom otpisu sumnjivih i spornih potraživanja za period 01.12. - 31.12.2018. godine;
- Prijedloge Planova poslovanja za neelektroprivredna zavisna društva Javnog preduzeća Elektroprivreda BiH d.d.-Sarajevo;
- Izvještaj o nabavkama u periodu 01.11.2018.-30.11.2018. godine;
- Informaciju o sudskim sporovima u ZD rudnicima uglja;
- Informaciju o analizi efekata primjene Odluke o provedbi mjera za smanjenje troškova električne energije kućanstvima i stimulacije energetske efikasnosti u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Informaciju o realizaciji ključnih parametara iz Plana poslovanja ZD rudnika uglja i stanje zaliha uglja na depou za mjesec novembar i decembar 2018. godine;
- Informaciju o trenutnom statusu realizacije projekta HE Vranduk sa prijedlozima daljih aktivnosti i
- Informaciju i obrazloženje o potrebi izmjene akata o nabavci, te potrebi pokretanja postupka nabavke advokatskih usluga za provođenje arbitražnog postupka pred ICC arbitražom, vezanom za Ugovor broj: EP BiH – HPP Vranduk – S&I/I-3-14-EBRD, br. 06-3281/19 od 30.01.2019. godine.

Na ovoj sjednici je doneseno ukupno pet zaključka.

Na 87. vanrednoj sjednici Nadzornog odbora donesena je Odluka o otkazivanju Pedeset i šeste (vanredne) Skupštine Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo.

Na 88. sjednici Nadzornog odbora razmatrane su i donesene slijedeće odluke:

- Odluku o usvajanju Elaborata o izvršenom popisu sredstava, potraživanja i obaveza Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo na dan 31.12.2018. godine;
- Odluku o usvajanju Izvještaja o poslovanju Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo za 2018. godinu;
- Odluku o utvrđivanju rezultata poslovanja JP Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo za period I - XII 2018. godine;
- Odluku o usvajanju elektroenergetskog bilansa JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo za 2018. godinu;
- Odluku o investicionom ulaganju u izgradnju priključnih 10(20) kV kablova i ugradnju srednjenaponskog postrojenja u KBTS 10(20)/6/0,4kV „Rudnik Olovo“ na području PJD Olovo, Podružnica „Elektro distribucija“ Zenica
- Odluku o investicionom ulaganju u izgradnju priključnog 10(20)kV kabla, TS 10(20)/0,4kV „Mitrovići“, 0,4kV kabla za izgradnju nove NN mreže na području PJD Zavidovići, Podružnica „Elektro distribucija“ Zenica;
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u rekonstrukciju obračunskih mjernih mjesta na području Podružnice „Elektro distribucija“ Zenica;

- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju pojedinačnih niskonaponskih priključaka na području Podružnice "Elektrodistribucija" Sarajevo,
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju i rekonstrukciju srednjenaponske mreže zbog uklapanja nove transformatorske stanice 110/20/10kV Sarajevo 10-II faza, Podružnica "Elektrodistribucija" Sarajevo;
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u rekonstrukciju obračunskih mjernih mjesta na području Podružnice "Elektrodistribucija" Tuzla;
- Odluku o davanju prethodne saglasnost na Planove poslovanja ZD rudnika: ZD RMU "Kakanj" d.o.o. Kakanj, ZD RMU "Zenica" d.o.o. Zenica, ZD RMU "Abid Lolić" d.o.o. Travnik-Bila i ZD RU "Gračanica" d.o.o. Gornji Vakuf/Uskoplje za period 2019.-2021. godina;
- Odluku o izmjeni Odluke o investicionom ulaganju u pripremne aktivnosti za realizaciju projekta izgradnje vrelovoda za snabdijevanje toplinom energijom iz TE Kakanj područja do/i Sarajevo u JP Elektroprivreda BiH d.d.-Sarajevo (Izrada i kontrola - revizija Idejnog projekta i istražni radovi);
- Odluku o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o razrješenju člana Nadzornog odbora ispred državnog kapitala radi isteka perioda na koji je imenovan;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o izboru i imenovanju člana Nadzornog odbora ispred državnog kapitala;
- Odluku o sazivanju Pedeset i sedme (vanredne) Skupštine Drušva;
- Utvrđivanje prijedloga Odluke o izboru radnih tijela Pedeset i sedme (vanredne) Skupštine Društva i
- jedna Odluka o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacije.

Na ovoj sjednici Nadzorni odbor je razmatrao slijedeće izvještaje i informacije:

- Izvještaj o realizaciji zaključaka Nadzornog odbora;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju za januar 2019. godine;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju za 2018. godine;
- Elaborat o izvršenom popisu sredstava, potraživanja i obaveza Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo na dan 31.12.2018. godine;
- Izvještaj o poslovanju Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo za 2018. godinu, sa izjavama članova Nadzornog odbora;
- Godišnji Izvještaja o poslovanju za 2018. godinu (za potrebe FIA-i);
- Dao Mišljenje Nadzornog odbora o prijedlogu Uprave o raspodjeli dobiti ostvarene u 2018. godini;
- Godišnji izvještaji sa pregledima realizacije odluka o investicionim ulaganjima sa stanjem na dan 31.12.2018. godine,
- Izvještaj o ostvarenju elektroenergetskog bilansa za period 01.01. – 31.12.2018. godine;
- Izvještaj za Djelatnost trgovine električnom energijom za period 01.01. – 31.12.2018. godine;
- Izvještaj za Djelatnost snabdijevanja za period 01.01. - 31.12.2018. godine
- Izvještaj o realizaciji planskih pokazatelja u Djelatnosti proizvodnje za period 01.01.- 31.12.2018. godine sa pregledom realizacije odluka o investicionom ulaganju;
- Izvještaj o realizaciji planskih pokazatelja u Djelatnosti distribucije za period 01.01.- 31.12.2018. godine sa pregledom realizacije odluka o investicionom ulaganju;
- Izvještaj o realizaciji planskih aktivnosti organizacionih jedinica za kapitalne investicije za period 01.01. – 31.12.2018. godine sa pregledom realizacije odluka o investicionom ulaganju u kapitalne investicije sa stanjem na dan 31.12.2017. godine;
- Izvještaj o nabavkama u periodu 01.01. - 31.01.2019. godine;

- Izvještaj o provedenom otpisu utuženih potraživanja za period 01.01.- 31.01.2019. godine;
- Izvještaj o provedenom otpisu sumnjivih i spornih potraživanja za period 01.01.- 31.01.2019. godine;
- Informaciju o realizaciji odluka o dokapitalizaciji ZD rudnika uglja za period oktobar-decembar 2018. godine i
- Informaciju o realizaciji ključnih parametara iz Plana poslovanja ZD rudnika uglja i stanje zaliha uglja na depou za mjesec januar 2019. godine.

Na ovoj sjednici su donesena ukupno dva zaključka i jedna sugestija.

II U mjesecu martu 2019. godine održane su dvije sjednica jedna vanredna i jedna redovna sjednica Nadzornog odbora, kako slijedi:

- **89. vanredna sjednica održana dana 18.03.2019. godine i**
- **90. redovna sjednica održana dana 20.03.2019. godine.**

Na 89. vanrednoj sjednici Nadzornog odbora donesena je Odluka o otkazivanju Pedeset i sedme (vanredne) Skupštine Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo.

Na 90. sjednici Nadzornog odbora Nadzorni odbor je razmatrao o donio slijedeće odluke:

- Odluku o izmjeni Tarifne metodologije za utvrđivanje cijena snabdijevanja električnom energijom JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo u svrhu definisanja načina izračuna cijena rezervnog snabdijevanja (POSLOVNA TAJNA);
- Pravilnik o dopuni Pravilnika o dodjeli i prodaji vraćenih stanova JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju pojedinačnih niskonaponskih priključaka na području PJD Gračanica, Srebrenik i Gradačac, Podružnice „Elektro distribucija“ Tuzla;
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju pojedinačnih niskonaponskih priključaka na području PJD Kalesija, Sapna i Teočak, Podružnice „Elektro distribucija“ Tuzla;
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju pojedinačnih niskonaponskih priključaka na području PJD Tuzla, Lukavac i Čelić, Podružnice „Elektro distribucija“ Tuzla;
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju pojedinačnih niskonaponskih priključaka na području PJD Živinice, Banovići i Kladanj, Podružnice „Elektro distribucija“ Tuzla;
- Odluke o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju novih i sanaciju postojećih poslovnih objekata u poslovnom krugu u ulici Mitra Trifunovića Uče do br. 5. Tuzla, Podružnica „Elektro distribucija“ Tuzla;
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u rekonstrukciju obračunskih mjernih mjesta na području Podružnice „Elektro distribucija“ Bihać;
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u rekonstrukciju obračunskih mjernih mjesta na području Podružnice „Elektro distribucija“ Sarajevo;
- Odluku o investicionom ulaganju u izgradnju pojedinačnih niskonaponskih priključaka na području PJD Mostar i PJD Jablanica, Podružnica "Elektro distribucija" Mostar;
- Odluku o investicionom ulaganju u izgradnju pojedinačnih niskonaponskih priključaka na području PJD Konjic, Podružnica "Elektro distribucija" Mostar;
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u rekonstrukciju obračunskih mjernih

- mjesta na području Podružnice "Elektro distribucija" Mostar;
- Odluku o izmjenama Odluke o investicionom ulaganju u pripremne aktivnosti na realizaciji projekta izgradnje HE Kovanići u JP EP BiH d.d.-Sarajevo (Izrada i revizija Idejnog projekta, izrada okolinske dokumentacije);
- Odluku o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja;
- Odluku o davanju saglasnosti na Izvještaj o poslovanju za 2018. godinu sa Izvještajem vanjskog revizora i prijedlog raspodjele dobiti ETI Sarajevo d.o.o. Sarajevo ostvarene u 2018. godini;
- Odluku o davanju saglasnosti za razrješenje članova Nadzornog odbora ZD Eldis Tehnika d.o.o. Sarajevo radi isteka mandata;
- Odluku o davanju saglasnosti za imenovanje privremenih članova Nadzornog odbora ZD Eldis Tehnika d.o.o. Sarajevo i
- jednu Odluku o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacija.

Na ovoj sjednici Nadzorni odbor je razmatrao slijedeće izvještaje i informacije:

- Izvještaj o realizaciji zaključaka Nadzornog odbora;
- Izvještaj o provedenom otpisu utuženih potraživanja za period 01.02. – 28.02.2019. godine;
- Izvještaj o provedenom otpisu sumnjivih i spornih potraživanja za period 01.02. – 28.02.2019. godine;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju za mjesec februar 2019. godine;
- Konačni izvještaj o izvršenim investicionim ulaganjima i finansiranju tekuće potrošnje za period 01.01.2017 - 31.01.2019. godine sačinjen od strane TTU energetik d.o.o. - Tuzla;
- Izvještaj ZD rudnici uglja po Modelu praćenja, dinamike, kontrole, efekata ulaganja i načina izvještavanja za period X-XII 2018. godine;
- Izvještaj o poslovanju ETI Sarajevo d.o.o. Sarajevo za 2018. godine sa prijedlogom Odluke o davanju saglasnosti na Izvještaj o poslovanju za 2018. godinu sa Izvještajem vanjskog revizora i prijedlog raspodjele dobiti ETI Sarajevo d.o.o. Sarajevo ostvarene u 2018. godini;
- Izvještaja o nabavkama za period 01.02. – 28.02.2019. godine i
- Informaciju o kampanji ugovaranja za 2019. godinu (POVJERLJIVO!).

Na ovoj sjednici su donesena ukupno tri zaključka.

**AKTIVNOSTI NADZORNOG ODBORA U DRUGOM KVARTALU 2019. GODINE
(PO MJESECI – APRIL, MAJ I JUNI 2019. GODINE)**

U izvještajnom periodu održano je ukupno četiri (4) sjednica Nadzornog odbora, od kojih dvije redovne, i dvije vanredne sjednice.

I U mjesecu aprilu 2019. godine održane su dvije sjednice Nadzornog odbora, od čega jedna vanredna - 91. vanredna sjednica, održana dana 03.04.2019. godine, jedna redovna - 92. sjednica održana dana 25.04.2019. godine.

Na 91. vanrednoj sjednici Nadzornog odbora - bez prisustva (telefonskoj), održanoj dana 03.04.2019. godine razmatrano je i doneseno slijedeće:

- Odluka o namjeri davanja nekretnina JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo pod hipoteku u korist kreditora u svrhu kolaterala za kredit za finansiranje uplate avansa po EPC Ugovoru za izgradnju Bloka 7 u TE Tuzla;

- Odluka o davanju ovlaštenja za zaključenje ugovora o cesiji i
- Odluke o davanju prethodne saglasnosti na prijedlog Plana poslovanja ZD RMU „Đurdevik“ d.o.o. - Đurdevik za period 2019. - 2021. godina.

Također je donesen i jedan zaključak.

Na 92. redovnoj sjednici održanoj dana 25.04.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao i donio slijedeće akte:

- Zapisnik sa 90. sjednice Nadzornog odbora održane 20.03.2019. godine;
- Zapisnik sa 91. vanredne sjednice Nadzornog odbora održane 03.04.2019. godine;
- Pravilnik o izmjenama Pravilnika o radu Javnog preduzeća Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Pravilnik o izmjenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Pravilnik o trgovini električnom energijom;
- Odluku o raspolaganju sredstvima JP Elektroprivreda BiH d.d.-Sarajevo;
- Investicione odluke za Podružnicu Termoelektrana “Tuzla” Tuzla:
 - a) Odluku o investicionom ulaganju u Podružnici TE Tuzla - Kapitalni remont TA bloka 5;
 - b) Odluku o investicionom ulaganju u Podružnici TE Tuzla - Nabavka specijalnog viljuškara za demontažu mlinskih rotora;
 - c) Odluku o investicionom ulaganju u Podružnici TE Tuzla - Reparacija tri mlinska rotora i nabavka jednog novog;
 - d) Odluku o investicionom ulaganju u Podružnici TE Tuzla - Zamjena sistema vatrodajave u vatrogasnom domu TE Tuzla-prva faza;
- Investicione odluka za Podružnicu Termoelektrana “Kakanj” Kakanj:
 - a) Odluku o investicionom ulaganju u Podružnici TE Kakanj - Nabavka i ugradnja bubnja kotla Bloka 7-230 MW;
 - b) Odluku o investicionom ulaganju u Podružnici TE Kakanj - Nabavka i ugradnja gumene transportne trake za T5-VOŠIP;
 - c) Odluku o investicionom ulaganju u Podružnici TE Kakanj - Nabavka i ugradnja transformatora 31,5 MVA 121/35/6,3 kV;
 - d) Odluku o investicionom ulaganju u Podružnici TE Kakanj - Nabavka i zamjena rashladnog sistema blok transformatora Bloka 7;
 - e) Odluku o investicionom ulaganju u Podružnici TE Kakanj - Sanacija kolektora Slapničkog potoka -II faza;
 - f) Odluku o investicionom ulaganju u Podružnici TE Kakanj - Uređenje deponije šljake i pepela do nivoa konačne trase puta za Slapnu Goru;
- Investicione odluke za Djelatnost Distribucije:
 - a) Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju i rekonstrukciju sredjenaponske mreže zbog uklapanja nove transformatorske stanice 110/20/10kV Ilijaš I, Podružnica "Elektrodistribucija" Sarajevo;
 - b) Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju pojedinačnih niskonaponskih priključaka na području Kantona Sarajevo, Podružnica "Elektrodistribucija" Sarajevo;
 - c) Odluku o izmjeni Odluke o investicionom ulaganju u Projekat SCADA/DMS/OMS i pripadajućih telekomunikacija na distributivnom nivou u JP Elektroprivreda BiH d.d.-Sarajevo - KfW Program, broj NO-8595/13-23/6 od 28.3.2013. godine i broj NO-5211/16-17/16.1 od 24.02.2016. godine, br. 03-9582/19 od 26.03.2019. godine;

- d) Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju niskonaponskih pojedinačnih priključaka na području PJD Bugojno, PJD Gornji Vakuf-Uskoplje i PJD Donji Vakuf-Jajce, Podružnice ED Zenica;
- e) Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju niskonaponskih pojedinačnih priključaka na području PJD Travnik, PJD Novi Travnik, PJD Busovača-Kiseljak i PJD Fojnica, Podružnice ED Zenica;
- f) Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju pojedinačnih niskonaponskih priključaka na području Bosansko - podrinjskog kantona, Podružnica Elektrodistribucija Sarajevo;
- g) Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju pojedinačnih niskonaponskih priključaka na području PJD Bihać, PJD Cazin i PJD Bosanska Krupa, Podružnica "Elektrodistribucija" Bihać;
- h) Odluku o investicionom ulaganju u 2019. godini u izgradnju pojedinačnih niskonaponskih priključaka na području PJD Velika Kladuša i PJD Bužim, Podružnica "Elektrodistribucija" Bihać;
- Odluku o otkazu kredita JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo kod Evropske banke za obnovu i razvoj za realizaciju Projekta izgradnje HE Vranduk i Projekta rehabilitacije i proširnja kapaciteta HE Una Kostela;
- Odluku o otkazu kredita JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo kod Evropske investicijske banke za realizaciju Projekta izgradnje HE Vranduk;
- Odluku o investicionom ulaganju u pripremne aktivnosti za realizaciju projekta izgradnje HE Janjici u JP Elektroprivreda BiH d.d.-Sarajevo (finansiranje Programa prijateljskog okruženja);
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti na prijedloga Plana poslovanja za period 2019. - 2021. godina za TTU energetik d.o.o. Tuzla;
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti na prijedlog plana poslovanja ZD RU "Kreka" d.o.o. - Tuzla za period 2019. - 2021. godina;
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti na prijedlog plana poslovanja ZD RMU "Breza" d.o.o. - Breza za period 2019. - 2021. godina;
- Odluku o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja;
- Odluku o izmjenama Odluke o investicionom ulaganju u HE Vranduk na rijeci Bosni, br. NO – 12222/13 – 25/9 od 09.05.2013. godine
- Odluke o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacija sa:
 - a. JP "Rad" Lukavac (toplotna energija),
 - b. JP "Rad" Lukavac (električna energija)
 - c. JP "Rad" Lukavac (usluge) i
 - d. JP "Rad" Lukavac (zatezna kamata)

Na 92. redovnoj sjednici Nadzorni odbor je razmatrao planove, izvještaje, informacije i dr.:

- Prijedlog Plana poslovanja za period 2019. – 2021. godina ZD RU „Kreka“ d.o.o. Tuzla;
- Prijedlog Plana poslovanja za period 2019. – 2021. godina ZD RMU „Breza“ d.o.o. Breza;
- Izvještaj o realizaciji zaključaka Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Izvještaj o nabavkama u periodu 01.03.2019. - 31.03.2019. godine;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju za mjesec mart 2019. godine;
- Izvještaj o radu Nadzornog odbora JP EP BiH za 2018. godinu;
- Izvještaj o provedenom otpisu utuženih potraživanja za period 01.03.-31.03.2019. godine
- Izvještaj o provedenom otpisu sumnjivih i spornih potraživanja za period 01.03. -

31.03.2019. godine

- Informaciju o realizaciji ključnih parametara iz Plana poslovanja ZD rudnika uglja i stanju zaliha uglja na depou za mjesec februar 2019. godine;
- Informaciju sa prijedlozima rješenja o mogućim načinima upotrebe šljake, pepela i drugih nus – proizvoda iz termoelektrana;
- Informaciju o trenutnom statusu kredita EBRD i EIB za realizaciju projekta HE Vranduk sa prijedlozima obustave oba kredita.
- Slijedeći prijedlozi odluka, analiza i prezentacija:
 - * Odluke o investicionom ulaganju u IT opremu u Direkciji JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo (Investiciono ulaganje u Blade servere za potrebe datacentra u PTZ Direkcije JP EP BiH),
 - * Odluke o nabavci računarske opreme u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo, te
- Analiza daljih mogućnosti ušteda u korištenju Microsoft licence u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo i
- Prezentacija aplikacije “Javne nabavke u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo” odgođeni su za neku od narednih sjednica Nadzornog odbora.

Na ovoj sjednici je Nadzorni odbor donio i tri zaključka.

II U mjesecu maju 2019. godine održane su dvije sjednice, jedna - 93. vanredna sjednica, dana 14.05.2019. godine i jedna – 94. redovna sjednica Nadzornog odbora, dana 30.05.2019. godine (prvi dio), a dana 20.06.2019. godine ista je nastavljena (drugi dio).

Na 93. vanrednoj sjednici Nadzornog odbora održanoj od 14.05.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao o donio slijedeće odluke:

- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za razrješenje vršioca dužnosti člana Uprave – Direktora ZD RMU „Kakanj“ d.o.o. Kakanj, radi isteka perioda na koji je imenovan i
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za imenovanje vršioca dužnosti člana Uprave – Direktora ZD RMU „Kakanj“ d.o.o. Kakanj.

Na 94. redovnoj sjednici održanoj dana 30.05.2019. i dana 20.06.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao i donio slijedeće akte:

- Zapisnik sa 92. sjednice Nadzornog odbora od 25.04.2019. godine;
- Zapisnik sa 93. vanredne sjednice održane 14.05.2019. godine;
- Odluku o utvrđivanju cjenovnika usluga u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. u izgradnju pojedinačnih NN priključaka PJD Zenica, Kakanj i Žepče;
- Odluku o investicionom ulaganju u 2019. u izgradnju pojedinačnih NN priključaka PJD Maglaj, Tešanja, Zavidov. i Doboj Jug;
- Odluku o izmjeni Odluke o davanju ovlaštenja za zaključivanje Ugovora o izmirenju duga sa KJKP VIK Sarajevo;
- Odluka o davanju saglasnosti na produženje mandata privremenih članova Nadzornog odbora Iskraemeko d.o.o.;
- Odluku o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacija sa JP Rad Lukavac;
- Odluku o davanju saglasnosti na prijedlog Izvještaja o poslovanju i prijedlog rasporeda dobiti TTU energetik d.o.o. Tuzla za 2018. godinu;

- Odluku o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja iznos od 474.112,20 KM;
- Odluku o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja iznos od 28.653,80 KM;
- Odluku o davanju ovlaštenja za zaključenje Sporazuma sa privrednim društvom IRES d.o.o. Sarajevo;
- Odluku o davanju saglasnosti na Izvještaj o poslovanju za 2018. godine ZD ELDIS TEHNIKA d.o.o. Sarajevo;
- Odluku o davanju saglasn. na Izvještaj o poslovanju za 2018. godine Hotel ELBIH d.d. Makarska;
- Odluku o davanju saglasnosti na Odluku o upotrebi zadržane dobiti za pokriće gubitka - Hotel ELBIH d.d. Makarska;
- Odluka o davanju saglasnosti na Izvještaj o poslovanju za 2018. god. Iskraemeco Sarajevo d.o.o. Sarajevo;
- Odluka o cesijama i kompenzacijama;
- Odluka o invest. ulaganju u pripremne aktivnosti _projekat izgradnje HE Ustikolina;
- Odluka o invest. ulaganju u prethodne i pripremne aktivnosti na realizaciji projekta izgradnje VE Vlašić - Općina Travnik;
- Odluka o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacije sa JZU Dom zdravlja Lukavac _el. energija;
- Odluka o invest. ulaganju u prelazak 10 kV odlaza iz TS Tešanj na 20 kV napon. nivo PJD Tešanj - ED Zenica;
- Odluku o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja na iznos od 474.112,20 KM;
- Odluku o korekciji ispravke vrijednosti _ isknjiženje ranije otpisanih potraživanja na iznos od 28.653,80 KM;
- Odluku o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacija sa JP Rad Lukavac;
- Odluku o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacija sa JZU Dom zdravlja Lukavac.

Na ovoj sjednici Nadzorni odbor je razmatrao slijedeće izvještaje, ovlaštenja, informacije, analizu i aplikaciju:

- Izvještaj o realizaciji zaključaka Nadzornog odbora;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju za mjesec maj 2019. godine;
- Izvještaj o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja po godišnjem obračunu za 2018. godinu u JP EP BiH;
- Informacija o trenutnom statusu Projekta SCADA/DMS/OMS i pripadajućih telekomunikacija na distributivnom nivou i prijedlog daljih aktivnosti;
- Informaciju o realizaciji ključnih parametara iz Plana poslovanja ZD rudnika uglja i stanje zaliha uglja na depou za mjesec mart 2019. godine;
- Informaciju o realizaciji ključnih parametara iz Plana poslovanja ZD rudnika uglja i stanje zaliha uglja na depou za mjesec april 2019. godine;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo za mjesec april 2019. godine;
- Informaciju o problemima u vezi sazivanja redovne Skupštine JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Kvartalne izvještaje po djelatnostima za prvi (I) kvartal 2019. godine;

- Izvještaj o poslovanju Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo za period I – III 2019. godine;
 - Izvještaj o ostvarenju elektroenergetskog bilansa za period 01.01. – 31.03.2019. godine;
 - Izvještaj za Djelatnost trgovine električnom energijom za period 01.01. – 31.03.2019. godine;
 - Izvještaj za Djelatnost snabdijevanja za period 01.01. - 31.03.2019. godine
 - Izvještaj o realizaciji planskih pokazatelja u Djelatnosti proizvodnje za period 01.01.- 31.03.2019. godine sa pregledom realizacije odluka o investicionom ulaganju;
 - Izvještaj o realizaciji planskih pokazatelja u Djelatnosti distribucije za period 01.01.- 31.03.2019. godine sa pregledom realizacije odluka o investicionom ulaganju;
 - Izvještaj o realizaciji planskih aktivnosti organizacionih jedinica za kapitalne investicije za period 01.01. – 31.03.2019. godine sa pregledom realizacije odluka o investicionom ulaganju u kapitalne investicije sa stanjem na dan 31.03.2019. godine;
 - Informaciju o realizaciji odluka o dokapitalizaciji ZD rudnika uglja za period januar-mart 2019. godine i kumulativ;
 - Ovlaštenje za potpisivanje Aneksa 10 na Sporazum i Aneksa 12 na Ugovor - Blok 7 TE Tuzla-Bosanski i Engleski jezik;
 - Izvještaj o primjeni Odluke o davanju ovlaštenja za odustajanje od potraživanja u JP EP BiH;
 - Izvještaje o poslovanju u 2018. godini za neelektroprivredna zavisna društva JP Elektroprivreda BiH d.d.-Sarajevo sa prijedlozima odluka:
 - a. ZD Eldis Tehnika d.o.o. Sarajevo
 - b. Hotel ELBiH d.d. Makarska
 - c. Iskraemeco Sarajevo d.o.o. Sarajevo;
 - Izvještaj o nabavkama u periodu 01.04. - 30.04.2019. godine;
 - Izvještaj o nabavkama u periodu 01.05. - 31.05.2019. godine
 - Izvještaj o provedenom otpisu utuženih potraživanja za period 01.04. - 30.04.2019. godine;
 - Izvještaj o provedenom otpisu sumnjivih i spornih potraživanja za period 01.04. - 30.04.2019. godine;
 - Izvještaj o provedenom otpisu utuženih potraživanja za period 01.05. - 31.05.2019. godine;
 - Izvještaj o provedenom otpisu sumnjivih i spornih potraživanja za period 01.05. - 31.05.2019. godine;
 - Informaciju o realizaciji odluka o dokapitalizaciji ZD rudnika uglja za period oktobar-decembar 2018. godine
 - Informaciju o potraživanju prema privrednom društvu „IRES“ d.o.o.;
 - Dopunu Informacije o potraživanju prema privrednom društvu „IRES“ d.o.o
 - Analizu daljih mogućnosti ušteda u korištenju Microsoft licence u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo i
 - Prezentaciju aplikacije “Javne nabavke u JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo”.
- Na ovoj sjednici je donesena ukupno pet zaključka.

AKTIVNOSTI NADZORNOG ODBORA U TREĆEM KVARTALU 2019. GODINE (PO MJESECIMA – JULI, AUGUST I SEPTEMBAR 2019. GODINE)

U izvještajnom periodu održano je ukupno četiri (6) sjednica Nadzornog odbora, od kojih tri redovne, jedna konstituirajuća i dvije vanredne sjednice.

I U mjesecu julu 2019. godine održana je jedna - 95. redovna sjednica Nadzornog odbora, dana 18.07.2019., a čiji nastavak je održan dana 08.08.2019. godine.

Na 95. redovnoj sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 18.07.2019. godine razmatrano je slijedeće i doneseni su akti kako slijedi:

- Zapisnik sa 94. sjednice Nadzornog odbora JP EP BiH od 30.05. i 20.06.2019. godine;
- Odluku o sazivanju Pedeset i osme (vanredne) Skupštine Društva;
- Odluku o usvajanju Elektroenergetskog Bilansa za 2020. godinu;
- Odluku o usvajanju Elektroenergetskog Bilansa za period 2020.-2022. godina;
- Odluku o izmjeni Odluke o investicionom ulaganju u pripremne aktivnosti za projekat izgradnje HE Babino selo;
- Odluku o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacija;
- Odluku o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o odobravanju Statuta o izmjeni Statuta ZD RU Kreka d.o.o. Tuzla;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o razrješenju članova Nadzornog odbora radi isteka perioda na koji su imenovani;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga teksta Odluke o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora radi isteka perioda na koji su imenovani i
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o izboru radnih tijela Pedeset i osme (vanredne) Skupštine Društva.

Na 95. redovnoj sjednici Nadzorni odbor je razmatrao slijedeće - bilanse, izvještaje, informacije i drugo:

- Elektroenergetski bilans za 2020. godinu;
- Elektroenergetski bilans za period 2020. – 2022. godina;
- Okvirne dugoročnih projekcije JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo do 2035. godine;
- Izvještaj o realizaciji zaključaka Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Izvještaj o nabavkama u periodu 01.06.2019. - 30.06.2019. godine;
- Izvještaj Odbora za reviziju o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja po godišnjem obračunu za 2018. godinu JP EP BiH;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju za mjesec maj 2019. godine;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju za mjesec juni 2019. godine;
- Izvještaj o provedenom otpisu utuženih potraživanja za period 01.06.-30.06.2019. godine
- Izvještaj o provedenom otpisu sumnjivih i spornih potraživanja za period 01.06. - 30.06.2019. godine
- Informacije po Zaključku Vlade FBiH V. broj 560/2019 i
- Informaciju o realizaciji ključnih parametara iz Plana poslovanja ZD rudnika uglja i stanju zaliha uglja na depou za mjesec maj 2019. godine.

Na ovoj sjednici je Nadzorni odbor donio i tri zaključka.

II U mjesecu augustu 2019. godine održane su dvije sjednice, jedna redovna – 96. dana 20.08.2019. godine i 1. konstituirajuća sjednica, dana 27.08.2019. godine.

Na 96. redovnoj sjednici održanoj dana 20.08.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao i donio slijedeće akte:

- Zapisnik sa 95. sjednice Nadzornog odbora održane 18.07. i 08.08.2019. godine;
- Tarifnu metodologiju za utvrđivanje cijena snabdijevanja električnom energijom JP EP BiH (POSLOVNA TAJNA);
- Pravilnik o trgovini električnom energijom;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o izboru i imenovanju članova NO JP EP BiH;
- Odluku o usvajanju Izvještaja o poslovanju JP EP BiH za period I - VI 2019. godine;
- Odluku o utvrđivanju rezultata poslovanja JP EP BiH za period I - VI 2019. godine;
- Odluku o investicionom ulaganju u sanaciju betona i smanjenje filtracije vode kroz tijelo brane HE Grabovica Podružnica Hidroelektrane na Neretvi, Jablanica;
- Odluku o izmjeni Odluke o primjeni Odluke o provedbi mjera za smanjenje troškova el. energije kućanstvima i stimulacije i
- Odluku o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacija sa JP Rad Lukavac.

Na 96. redovnoj sjednici Nadzorni odbor je razmatrao slijedeće - izvještaje, informacije i drugo:

- Izvještaj o realizaciji zaključaka Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo za mjesec juli 2019. godine;
- Izvještaj ZD rudnika uglja po Metodu praćenja dinamike, kontrole, efekata ulaganja i načina izvještavanja za period I - III 2019. godine;
- Polugodišnje izvještaje po djelatnostima za period 01.01. – 30.06.2019. godine:
 - Izvještaj o poslovanju Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo za period 01.01. – 30.06.2019. godine;
 - Izvještaj o ostvarenju elektroenergetskog bilansa za period 01.01. – 30.06.2019. godine;
 - Izvještaj za Djelatnost trgovine električnom energijom za period 01.01. – 30.06.2019. godine;
 - Izvještaj za Djelatnost snabdijevanja za period 01.01. - 30.06.2019. godine;
 - Izvještaj o realizaciji planskih pokazatelja u Djelatnosti proizvodnje za period 01.01.- 30.06.2019. godine sa pregledom realizacije odluka o investicionom ulaganju;
 - Izvještaj o realizaciji planskih pokazatelja u Djelatnosti distribucije za period 01.01.- 30.06.2019. godine sa pregledom realizacije odluka o investicionom ulaganju;
 - Izvještaj o realizaciji planskih aktivnosti organizacionih jedinica za kapitalne investicije za period 01.01. – 30.06.2019. godine sa pregledom realizacije odluka o investicionom ulaganju u kapitalne investicije sa stanjem na dan 30.06.2019. godine;
- Izvještaj o nabavkama u periodu 01.07. - 31.07.2019. godine i
- Informaciju o realizaciji ključnih parametara iz Plana poslovanja ZD rudnika uglja i stanje zaliha uglja na depou za mjesec juni 2019. godine.

Nadzorni odbor je sa 96. sjednice skinuo slijedeće tačke i predložio da se razmatraju na nekoj od narednih sjednica:

- Informaciju o problematici obezbjeđenja rudarskih objekata;
- Informaciju o dosadašnjim oblicima i iznosima finansijske pomoći JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo, ZD rudnicima uglja;
- Prijedlog Odluke o investicionom ulaganju u 2019. godini u pripremu i realizaciju prelaska na 20kV niskonaponski nivo mreže i EEO na području PJD Olovo,

- Podružnica ED Zenica;
- Elabarat „Uporedna analiza EP BiH i elektroprivrednih kompanija u regiji u uslovima poslovanja na otvorenom tržištu električne energije”;
 - Informaciju o analizi efekata primjene Odluke o provedbi mjera za smanjenje troškova električne energije kućanstvima i stimulacija energetske efikasnosti u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo za period I-VI 2019. godine;
 - Razmatranje i utvrđivanje prijedloga Odluke o odobravanju Statuta o izmjenama Statuta ETI Sarajevo d.o.o. Sarajevo;
 - Prijedlog Odluke o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja;
 - Izvještaj o provedenom otpisu utuženih potraživanja za period 01.06. - 30.06.2019. godine i
 - Izvještaj o provedenom otpisu sumnjivih i spornih potraživanja za period 01.06. - 30.06.2019. godine.

Na ovoj sjednici je Nadzorni odbor donio i tri zaključka.

Na 1. konstituirajućoj sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 27.08.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao o donio slijedeće odluke:

- Odluku o izboru predsjednika Nadzornog odbora Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo i
- Odluku o izboru člana Nadzornog odbora koji će zamjenjivati Predsjednika Nadzornog odbora Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo.

Članovi Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo su prisustvovali Pedeset i osmoj (vanrednoj) Skupštini Društva dana 27.08.2019. godine, na kojoj je razmatran slijedeći dnevni red:

1. Izbor radnih tijela Skupštine Društva:
 - a) Predsjednika,
 - b) zapisničara i dva ovjerivača zapisnika;
2. Donošenje Odluke o razrješenju članova Nadzornog odbora, radi isteka perioda na koji su imenovani,
3. Donošenje Odluke o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora,
4. Donošenje Odluke o odobravanju Statuta o izmjeni Statuta JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo, ZD RU Kreka d.o.o. Tuzla.

II U mjesecu septembru 2019. godine održane su tri sjednice, jedna redovna - 3. dana 12.09.2019. godine, te dvije vanredne sjednice, 2. vanredna dana 11.09.2019. godine i 4. vanredna dana 23.09.2019. godine.

Na 2. vanrednoj sjednici održanoj dana 11.09.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao Informaciju o novonastalom stanju u ZD RMU “Zenica” d.o.o. Zenica i ZD RMU “Breza” d.o.o. Breza i donio jedan zaključak.

Na 3. redovnoj sjednici održanoj dana 12.09.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao i donio slijedeće akte:

- Zapisnik sa 96. sjednice Nadzornog odbora održane 20.08.2019. godine;
- Zapisnik sa 1. konstituirajuće sjednice Nadzornog odbora održane 27.08.2019. godine;

- Odluku o investicionom ulaganju u projekat Revitalizacija turbine bloka 6 u Podružnici TE Tuzla;
- Odluku o investicionom ulaganju u projekat Revitalizacija kotla bloka 6 u Podružnici TE Tuzla;
- Odluku o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja;
- Odluka o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacije sa JP Rad Lukavac;
- Odluka o razrješenju Izvršnog direktora za proizvodnju;
- Odluka o imenovanju vršioca dužnosti Izvršnog direktora za proizvodnju.

Na ovoj sjednici Nadzorni odbor je razmatrao slijedeće - izvještaje, ovlaštenja, informacije, analizu i aplikaciju:

- Izvještaj o realizaciji zaključaka Nadzornog odbora;
- Informaciju o realizaciji ključnih parametara iz Plana poslovanja ZD rudnika uglja i stanje zaliha uglja na depou za mjesec juli 2019. godine;
- Informacije o aktuelnom stanju u ZD RMU "Zenica" d.o.o. Zenica i ZD RMU "Breza" d.o.o. Breza
- Izvještaj o provedenom otpisu utuženih potraživanja za period 01.07. - 31.07.2019. godine;
- Izvještaj o provedenom otpisu sumnjivih i spornih potraživanja za period 01.07. - 31.07.2019. godine;

Nadzorni odbor je sa 3. sjednice skinuo sa dnevnog reda slijedeće informacije:

- Informaciju o obustavi gotovinske naplate u podružnicama Društva za Djelatnost distribucije električne energije;
- Informaciju o provedbi projekta obustave gotovinske naplate u 19 Odjeljenja obračuna i naplate;
- Informaciju o problematici obezbjeđenja rudarskih objekata;
- Informaciju o dosadašnjim oblicima i iznosima finansijske pomoći JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo, ZD rudnicima uglja;
- Informaciju o realizaciji zaključka Nadzornog odbora broj 1/95 sa 95 sjednice Nadzornog odbora održane 18.07. i 08.08.2019. godine i
- Informaciju o analizi efekata primjene Odluke o provedbi mjera za smanjenje troškova električne energije kućanstvima i stimulacija energetske efikasnosti u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo za period I-VI 2019. godine.

Na ovoj sjednici je Nadzorni odbor donio i tri zaključka.

Na 4. vanrednoj sjednici održanoj dana 23.09.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao prijedloge odluka za ZD RU "Gračanica" d.o.o. Gornji Vakuf – Uskoplje i donio slijedeće odluke:

- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za razrješenje člana Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, ZD RU „Gračanica“ d.o.o. Gornji Vakuf-Uskoplje i
- Odluku o utvrđivanju prijedloga kandidata za člana Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, ZD RU „Gračanica“ d.o.o. Gornji Vakuf/Uskoplje.

Na 5. vanrednoj sjednici održanoj dana 26.09.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao prijedloge odluka za ZD RMU „Zenica“ d.o.o. Zenica i donio slijedeće odluke:

- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za razrješenje članova Uprave ZD RMU „Zenica“ d.o.o. – Zenica, radi podnošenja ostavki i
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za imenovanje vršilaca dužnosti članova Uprave ZD RMU „Zenica“ d.o.o. – Zenica.

AKTIVNOSTI NADZORNOG ODBORA U ČETVRTOM KVARTALU 2019. GODINE (PO MJESECIMA – OKTOBAR, NOVEMBAR I DECEMBAR 2019. GODINE)

U izvještajnom periodu održano je ukupno četiri (7) sjednica Nadzornog odbora, od kojih dvije redovne, i pet vanrednih sjednica.

I U mjesecu oktobru 2019. godine održana je jedna - 6. redovna sjednica Nadzornog odbora, dana 10.10.2019. godine.

Na 6. redovnoj sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 10.10.2019. godine razmatrano je i doneseno slijedeće:

- Zapisnik sa 2. vanredne sjednice Nadzornog odbora JP EP BiH održane 11.09.2019. godine;
- Zapisnik sa 3. redovne sjednice Nadzornog odbora JP EP BiH održane 12.09.2019. godine;
- Zapisnik sa 4. vanredne sjednice Nadzornog odbora JP EP BiH održane 23.09.2019. godine;
- Zapisnik sa 5. vanredne sjednice Nadzornog odbora JP EP BiH održane 26.09.2019. godine;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o odobravanju Statuta o izmjenama Statuta ETI Sarajevo d.o.o Sarajevo (za Pedeset i devetu Skupštinu Društva);
- Odluku o izmjeni Sistematizacije radnih mjesta;
- Odluku o utvrđivanju cijene toplotne energije za sezonu grijanja 2019./2020. godina;
- Odluku o davanju ovlaštenja za zaključenje Ugovora o izmirenju duga za isporučenu toplotnu energiju sa JP „Rad“ Lukavac;
- Odluku o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacija;
- Odluku o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o odobravanju Statuta o izmjeni Statuta ZD RU Kreka d.o.o. Tuzla;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o razrješenju članova Nadzornog odbora radi isteka perioda na koji su imenovani;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga teksta Odluke o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora radi isteka perioda na koji su imenovani;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o izboru radnih tijela Pedeset i osme (vanredne) Skupštine Društva;
- Odluku o davanju saglasnosti na razrješenje privremenih članova Nadzornog odbora ZD Eldis Tehnika d.o.o. – Sarajevo;
- Odluku o utvrđivanju kandidata za privremene članove Nadzornog odbora ZD Eldis Tehnika d.o.o. – Sarajevo;
- Odluku o davanju saglasnosti na razrješenje privremenih članova Nadzornog odbora

Iskraemeco Sarajevo d.o.o. – Sarajevo;

- Odluku o utvrđivanju kandidata za članove Nadzornog odbora Iskraemeco Sarajevo d.o.o. Sarajevo;
- Odluku o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacije sa Javnim preduzećem Željeznice Federacije Bosne i Hercegovine d.o.o. Sarajevo i
- Odluku o davanju ovlaštenja za vršenje kompenzacije sa JP “Rad” Lukavac.

Na 6. redovnoj sjednici Nadzorni odbor je razmatrao slijedeće izvještaje, informacije i drugo:

- Izvještaj o realizaciji zaključaka Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Izvještaj o nabavkama u periodu 01.08.2019. - 31.08.2019. godine;
- Izvještaj o nabavkama u periodu 01.09.2019. - 30.09.2019. godine;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju za mjesec august 2019. godine;
- Izvještaj o provedenom otpisu utuženih potraživanja za period 01.08.-31.08.2019. godine;
- Izvještaj o provedenom otpisu sumnjivih i spornih potraživanja za period 01.08.-31.08.2019. godine;
- Informaciju “Plan urgentnih mjera za prevazilaženje stanja u ZD RMU “Zenica”;
- Informaciju o realizaciji ključnih parametara iz Plana poslovanja ZD rudnika uglja i stanju zaliha uglja ne depou za mjesec august 2019. godine;
- Informaciju o dosadašnjim oblicima i iznosima finansijske pomoći JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, ZD rudnicima uglja;
- Informaciju o obustavi gotovinske naplate u podružnicama Društva za Djelatnost distribucije električne energije;
- Informaciju o provedbi projekta obustave gotovinske naplate u 19 Odjeljenja obračuna i naplate;
- Informaciju o realizaciji zaključka Nadzornog odbora broj 1/95 sa 95 sjednice Nadzornog odbora održane 18.07. i 08.08.2019. godine (aktivnosti na primjeni člana 338. Zakona o stvarnim pravima FBiH);
- Informaciju o analizi efekata primjene Odluke o provedbi mjera za smanjenje troškova električne energije kućanstvima i stimulacija energetske efikasnosti u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo za period I-VI 2019. godine i
- Informaciju o aktivnostima na prenosu prava vlasništva I (prvog) i II (drugog) sprata Poslovno - tehničke zgrade na Elektroprijenos - Elektroprenos BiH a.d. Banja Luka i

Na ovoj sjednici je Nadzorni odbor donio ukupno pet zaključka.

Na 7. vanrednoj sjednici održanoj dana 18.10.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao i donio:

- Odluku o izmjeni Odluke o kriterijima za utvrđivanje plaća i drugih materijalnih prava za članove uprava zavisnih društava - rudnika uglja Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d.-Sarajevo broj: NO -21409/12-16/11 od 09.08.2012. godine

Na 8. vanrednoj sjednici održanoj dana 30.10.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao i donio slijedeće odluke:

- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za razrješenje člana Uprave-Izvršnog direktora za tehničke poslove ZD RMU Abid Lolić d.o.o. Travnik-Bila, radi podnošenja zahtjeva za razrješenje i
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za imenovanje vršioca dužnosti člana Uprave-Izvršnog direktora za tehničke poslove ZD RMU Abid Lolić d.o.o. Travnik-Bila.

II U mjesecu novembru 2019. godine održane su četiri sjednice, tri vanredne, i to: 9. vanredna sjednica održana 07.11.2019. godine; deseta vanredna održana 12.11.2019. godine; 11. vanredna održana 26.11.2019. godine i jedna redovna – 12. sjednica održana dana 27.11.2019. godine.

Na 9. vanrednoj sjednici održanoj dana 07.11.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao i donio slijedeće odluke:

- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o razrješenju članova Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo, ispred državnog kapitala, radi isteka perioda na koji su imenovani;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o izboru i imenovanju članova Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo ispred državnog kapitala;
- Odluku o sazivanju Pedeset i devete (vanredne) Skupštine Društva
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o izboru radnih tijela Pedeset i devete (vanredne) Skupštine Društva;
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti na prestanak članstva u Nadzornom odboru JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, ZD Rudnici „Kreka“ d.o.o. – Tuzla;
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za određivanje kandidata za člana Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, ZD Rudnici „Kreka“ d.o.o. – Tuzla;
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti na prestanak funkcije Sekretara Društva JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, ZD Rudnici „Kreka“ d.o.o. – Tuzla;
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti na razrješenje člana Nadzornog odbora ZD RMU “Kakanj” d.o.o. - Kakanj i
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za određivanje kandidata za člana Nadzornog odbora ZD RMU “Kakanj” d.o.o. – Kakanj.

Na 10. vanrednoj sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 12.11.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao i donio slijedeće odluke:

- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za razrješenje članova Uprave ZD RMU “Kakanj” d.o.o. Kakanj - v.d. Direktora, radi isteka perioda na koji je imenovan i Izvršnog direktora za tehničke poslove, proizvodnju i održavanje, radi podnošenja zahtjeva za sporazumni prestanak funkcije;
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za imenovanje vršilaca dužnosti - članova Uprave ZD RMU “Kakanj” d.o.o. Kakanj - Direktora i Izvršnog direktora za tehničke poslove, proizvodnju i održavanje;
- Odluku o davanju prethodne saglasnosti za imenovanje Sekretara Društva JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, ZD Rudnici „Kreka“ d.o.o. – Tuzla;
- Odluku o davanju ovlaštenja za zaključenje Ugovora o izmirenju duga MH "Elektroprivreda Republike Srpske" a.d. Trebinje - ZP "RiTE Ugljevik" a.d. Ugljevik prema JP Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d.-Sarajevo za isporučenu tehnološku vodu i
- Odluku o dopuni Odluke o kriterijima za utvrđivanje plaća i drugih materijalnih prava za članove uprava zavisnih društava - rudnika uglja Javnog preduzeća Elektroprivreda

Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo broj: NO - 21409/12-16/11 od 09.08.2012. godine i broj: NO - 30638/19 - 7.V/1. od 18.10.2019. godine.

Na 11. vanrednoj sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 26.11.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao o donio:

- Odluku o otkazivanju Pedesete i devete (vanredne) Skupštine Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. - Sarajevo

Na 12. redovnoj sjednici održanoj dana 27.11.2019. godine, Nadzorni odbor je razmatrao i usvojio, odnosno donio slijedeće akte, tj. odluke:

- Zapisnik sa 6. sjednice Nadzornog odbora održane 10.10.2019. godine;
- Zapisnika sa 7. vanredne sjednice Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo održane 18.10.2019. godine;
- Zapisnika sa 8. vanredne sjednice Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo održane 30.10.2019. godine;
- Zapisnika sa 9. vanredne sjednice Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo održane 07.11.2019. godine;
- Zapisnika sa 10. vanredne sjednice Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo održane 12.11.2019. godine;
- Odluku o sazivanju Šezdesete (vanredne) Skupštine Društva;
- Odluku o utvrđivanju prijedloga Odluke o izboru radnih tijela Šezdesete (vanredne) Skupštine Društva;
- Odluku o davanju ovlaštenja članu Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Odluku o zaduženju Javnog preduzeća Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo kod konzorcija komercijalnih banaka i zasnivanju hipoteke za finansiranje dijela avansa po EPC Ugovoru za realizaciju Projekta izgradnje Bloka 7 – 450 MW u TE Tuzla, uz slijedeći zaključak:
“Zadužuje se Uprava Društva da o zaduženju Javnog preduzeća Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo kod Konzorcija Sberbank BH d.d. Sarajevo, Intesa Sanpaolo banka d.d. Bosna i Hercegovina i NLB Banka d.d. Sarajevo za finansiranje dijela avansa po EPC Ugovoru za izgradnju Bloka 7 – 450 MW u TE Tuzla informiše Vladu Federacije BiH i Federalno ministarstvo energije, rudarstva i industrije“;
- Odluku o cijeni šljake i pepela iz TE "Kakanj", Kakanj i
- Odluku o utvrđivanju cijene tehnološke pare, šljake, elektrofilterskog pepela za ostale potrošače, dekarbonizovane vode, sirove vode i naknade JKP "Vodovod i kanalizacija" Tuzla za 2020. godinu.

Na ovoj sjednici Nadzorni odbor je razmatrao i usvojio slijedeće akte - izvještaje, ovlaštenja, i drugo:

- Izvještaj o realizaciji zaključaka Nadzornog odbora;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo za mjesec septembar 2019. godine;
- Izvještaj o radu Odbora za reviziju JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo za mjesec oktobar 2019. godine;
- Izvještaja o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u JP JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo;
- Pojedinačni (nekonsolidovani) finansijskog izvještaj JP Elektroprivreda BiH d.d.- Sarajevo za 2018. godinu;

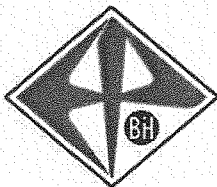
- Konsolidovani finansijski izvještaj JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo za 2018. godinu i
- Izvještaj o realizaciji planskih aktivnosti na pripremi izgradnje bloka 7 TE Tuzla.

Nadzorni odbor je sa 12. sjednice skinuo sa dnevnog reda slijedeće tačke:

- Nacrt Plana poslovanja JP EP BiH za period 2020. – 2022. godina, te donio slijedeći zaključak: „Zadužuje se Uprava Društva da dodatno analizira i po potrebi koriguje nacrt Plana poslovanja Javnog preduzeća Elektroprivreda Bosne i Hercegovine d.d. – Sarajevo za period 2020. - 2022. godina i dostavi Nadzornom odboru na nadležni postupak“;
- Kvartalne izvještaje po djelatnostima sa pregledom realizacije odluka o investicionim ulaganjima za period juli – septembar 2019. godine;
- Izvještaje o poslovanju ZD rudnika uglja za 2018. godinu, sa izvještajima nezavisnog revizora, izvještajima o stanju zaštite na radu i izvještajima o radu nadzornih odbora ZD rudnika uglja sa prijedlogom Odluke:
 - (a) ZD RU Kreka d.o.o. Tuzla
 - (b) ZD RMU Đurđevik d.o.o. Đurđevik
 - (c) ZD RMU Kakanj d.o.o. Kakanj
 - (d) ZD RMU Breza d.o.o. Breza
 - (e) ZD RMU Zenica d.o.o. Zenica
 - (f) ZD RMU Abid Lolić d.o.o. Travnik-Bila
 - (g) ZD RU Gračanica d.o.o. Gornji Vakuf/Uskoplje;
- Informaciju o stanju opreme ZD rudnika uglja nabavljene od strane JP Elektroprivrede BiH d.d. - Sarajevo u postupcima dokapitalizacije od formiranja Koncerna EP BiH do danas;
- Prijedlog Odluke o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja u iznosu od 32.993,35 KM;
- Prijedlog Odluke o korekciji ispravke vrijednosti - isknjiženje ranije otpisanih potraživanja u iznosu od 21.392,84 KM;
- Izvještaj o nabavkama u periodu 01.10.2019. - 31.10.2019. godine i
- Prijedlog Odluke o rashodu i isknjižavanju stalnih sredstava u Podružnici Termoelektrana "Kakanj".

Na ovoj sjednici je Nadzorni odbor donio i dva zaključka.

III U mjesecu decembru 2019. godine nije održana niti jedna sjednica Nadzornog odbora JP Elektroprivreda BiH d.d. – Sarajevo.



JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo
Nadzorni odbor Društva
Skupština Društva

Sarajevo, 04.02.2020. godine
Broj: 4/OR/20

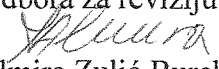
Predmet: Izvještaj o radu Odbora za reviziju JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo za 2019. godinu

Poštovani,

U skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima u FBiH i Kodeksom korporativnog upravljanja JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo u prilogu Vam dostavljamo Izvještaj o radu Odbora za reviziju JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo za 2019. godinu, koji je razmatran i usvojen na 75. sjednici Odbora za reviziju održanoj dana 04.02.2020. godine.

S poštovanjem,

Prilog: Kao u tekstu

Predsjednica
Odbora za reviziju

Almira Zulić Burek

Dostavljeno:

- Sekretar Društva
- Odbor za reviziju
- Odjel za internu reviziju
- a/a



Vilsonovo šetalište 15, 71000 Sarajevo, BiH
Reg. broj: UF/I-392/04 Kantonalni sud Sarajevo
Porezni broj: 4200225150005, PDV broj 200225150005
3389002208746755 - UniCredit banka d.d. Mostar
1549212003366506 - Intesa SanPaolo banka d.d. BiH Sarajevo
1610000005160023 - Raiffeisen Bank d.d. BiH Sarajevo
1990490176075902 - Sparkasse Bank d.d. BiH Sarajevo
1020500000090111 - Union Banka d.d. Sarajevo
www.epbih.ba

Podružnice Društva:
Hidroelektrane na Neretvi, Jablanica, J. Černija 1
Termoelektrana »Kakanj«, Kakanj, Čatići
Termoelektrana »Tuzla«, Tuzla, 21. aprila 4
»Elektrodistribucija«, Bihać, Bosanska 25
»Elektrodistribucija«, Mostar, Adema Buća 34
»Elektrodistribucija«, Sarajevo, Zmaja od Bosne 49
»Elektrodistribucija«, Tuzla, Rudarska 38
»Elektrodistribucija«, Zenica, Savjet bega Bašagića 6



ODBOR ZA REVIZIJU

**IZVJEŠTAJ O RADU ODBORA ZA REVIZIJU
JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
ZA 2019. GODINU**

Sarajevo, januar 2020. godine



JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo
Odbor za reviziju

Sarajevo, 04.02.2020. godine
Broj: 4/OR/20

IZVJEŠTAJ O RADU ODBORA ZA REVIZIJU
JP ELEKTROPRIVREDA BIH D.D. - SARAJEVO
ZA 2019. GODINU

1. Uvod

Odbor za reviziju JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, kao obavezni Organ Društva, svoju funkciju izvršava u skladu sa odredbama Zakona o privrednim društvima, Zakona o javnim preduzećima u FBiH, Statutom JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, Poslovnikom o radu Odbora za reviziju, Pravilnikom o radu interne revizije, te ugovorima o vršenju funkcija/angažmana članova i predsjednika Odbora za reviziju.

U toku 2019. godine Odbor za reviziju JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo radio je u sastavu:

- Almira Zulić Burek, Predsjednik
- Muzafer Brigić, član
- Senad Herenda, član

Direktor Odjela za internu reviziju je član Odbora za reviziju bez prava glasa. Funkciju Direktora Odjela za internu reviziju je u 2019. godini obavljao Dženamir Abaza.

2. Uloga i odgovornost Odbora za reviziju

Uloga i odgovornost Odbora za reviziju JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo regulisana je Zakonom o privrednim društvima, Zakonom o javnim preduzećima u FBiH, Statutom JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, Kodeksom korporativnog upravljanja, Poslovnikom o radu Odbora za reviziju, Pravilnikom o radu interne revizije, te ugovorima o vršenju funkcija/angažmana članova i predsjednika Odbora za reviziju.

U skladu sa članom 28. Zakona o javnim preduzećima u FBiH, Odbor za reviziju dužan je:

- a. imenovati vanjskog revizora;
- b. imenovati direktora odjela za internu reviziju na osnovu javnog konkursa za izbor tehnički najbolje kvalifikovanog kandidata, ukoliko Ured generalnog revizora nije upoznao javno preduzeće sa svojom namjerom da izvrši imenovanje u roku od 30 dana od dana kada je glavni revizor obaviješten u skladu sa članom 27. stav 5. ovog Zakona;
- c. razmotriti godišnju Strategiju rizika i Plan revizije u kojima su prikazane pojedinosti u pogledu rizičnih područja i revizija koje će se izvršiti, te osigurati da prijavljena pitanja budu bez odlaganja i na odgovarajući način korigovana;
- d. razmotriti navedenu Strategiju rizika i Plan revizije i postići sporazum sa generalnim revizorom po pitanju obrade, isključivo u slučaju kada je generalni revizor imenovao direktora odjela za internu reviziju javnog preduzeća;
- e. osigurati da odjel za internu reviziju izvrši svoj posao u skladu sa planom revizije;
- f. osigurati da interne kontrole u javnom preduzeću budu adekvatne i da funkcioniraju kako je predviđeno;



- g. podnositi Nadzornom odboru sažete mjesečne izvještaje o svojim sastancima svakog mjeseca;
- h. konsultovati se sa generalnim revizorom u pogledu nezavisne revizorske organizacije ili strukovne stručne grupe koja vrši stručno unutrašnje strukovno ocjenjivanje odjela za internu reviziju svake dvije do tri godine;
- i. osigurati da odjel za internu reviziju obavlja svoje obaveze u skladu sa međunarodnim revizijskim standardima.

3. Aktivnosti Odbora za reviziju u 2019. godini

U skladu sa članom 28. Zakona o javnim preduzećima u FBiH i Statutom JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo, Odbor za reviziju je u 2019. godini održao 17 sjednica sa sljedećim dnevnim redovima:

Red. br.	Broj i datum sjednice	Dnevni red
1	58. (elektro) 10.01.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 57. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za 2018. godinu. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odbora za reviziju za 2018. godinu. 4. Razno.
2	59. 31.01.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 58. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za januar 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za januar 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima za decembar 2018. godine (mjesečni izvještaj). 5. Razno.
3	60. 27.02.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 59. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za februar 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za februar 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima za januar 2019. godine (mjesečni izvještaj). 5. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji javnih nabavki u ZD RU Gračanica. 6. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji nabavki u ZD Eldis tehnika. 7. Razno.
4	61. 27.03.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 60. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za mart 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za mart 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima za februar 2019. godine (mjesečni izvještaj). 5. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji javnih nabavki u ZD RU Gračanica. 6. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji nabavki u ZD Eldis tehnika. 7. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RU Gračanica. 8. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o follow up aktivnostima sa stanjem na dan 31.12.2018. godine u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo i zavisnim društvima Rudnici Kreka d.o.o. Tuzla, RMU Kakanj d.o.o. Kakanj, RMU Đurđevik d.o.o. Đurđevik, RMU Breza d.o.o. Breza, RMU Zenica d.o.o. Zenica, RU Gračanica d.o.o. Gornji Vakuf - Uskoplje, RMU Abid Lolić d.o.o. Bila - Travnik, Eldis Tehnika d.o.o. Sarajevo i TTU Energetik d.o.o. Tuzla. 9. Razno.



5	62. (elektro) 24.04.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 61. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za april 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za april 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima za mart 2019. godine (mjesečni izvještaj). 5. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RU Gračanica. 6. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja u JP EP BiH za godinu koja završava 31.12.2018. izrađenog od strane Odjela za internu reviziju. 7. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RU Gračanica za godinu koja završava 31.12.2018. 8. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD TTU Energetik za godinu koja završava 31.12.2018. 9. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RMU Abid Lolić za godinu koja završava 31.12.2018. 10. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RMU Đurđevik. 11. Razno.
6	63. (elektro) 25.04.2019.	1. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD TTU Energetik za godinu koja završava 31.12.2018.
7	64. (elektro) 13.05.2019.	1. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD Eldis Tehnika za godinu koja završava 31.12.2018. 2. Mišljenje na Odluku o prijedlogu raspodjele dobiti ostvarene u 2018. godini u ZD Eldis Tehnika.
8	65. 29.05.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 62., 63., i 64. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za maj 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za maj 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima za april 2019. godine (mjesečni izvještaj). 5. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RU Gračanica za godinu koja završava 31.12.2018. 6. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD Eldis tehnika za godinu koja završava 31.12.2018. 7. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RMU Abid Lolić za godinu koja završava 31.12.2018. 8. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo za godinu koja završava 31.12.2018. 9. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RMU Đurđevik. 10. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RMU Breza za godinu koja završava 31.12.2018. 11. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RMU Kakanj za godinu koja završava 31.12.2018. 12. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD Rudnici Kreka za godinu koja završava 31.12.2018. 13. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RMU Zenica za godinu koja završava 31.12.2018. 14. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RMU Đurđevik za godinu koja završava 31.12.2018. 15. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji javnih nabavki u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo. 16. Razno.



9	66. 01.07.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 65. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za juni 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za juni 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima za maj 2019. godine (mjesečni izvještaj). 5. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RMU Breza za godinu koja završava 31.12.2018. 6. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RMU Kakanj za godinu koja završava 31.12.2018. 7. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD Rudnici Kreka za godinu koja završava 31.12.2018. 8. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RMU Zenica za godinu koja završava 31.12.2018. 9. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja u ZD RMU Đurđevik za godinu koja završava 31.12.2018. 10. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji javnih nabavki u JP EP BiH. 11. Razmatranje i usvajanje nacrt Izvještaja o reviziji nabavki u ZD RMU Abid Lolić. 12. Razmatranje i usvajanje nacrt Izvještaja o reviziji nabavki u ZD RMU Zenica. 13. Razmatranje i usvajanje nacrt Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RMU Zenica. 14. Razno.
10	67. 15.07.2019.	1. Imenovanje vanjskog revizora za usluge revizije finansijskih izvještaja Vladajućeg i zavisnih društava za 2018. godinu.
11	68. 31.07.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 66. i 67. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za juli 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za juli 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o javnim nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima - rudnicima i izvještajem o nabavkama roba, usluga i radova u ZD Eldis tehnika za juni 2019. godine (mjesečni izvještaj). 5. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji javnih nabavki u ZD RMU Abid Lolić. 6. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji javnih nabavki u ZD RMU Zenica. 7. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RMU Zenica. 8. Razno.
12	69. 04.09.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 68. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za august 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za august 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o javnim nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima - rudnicima i izvještajem o nabavkama roba, usluga i radova u ZD Eldis tehnika za juli 2019. godine (mjesečni izvještaj). 5. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o follow up aktivnostima u Vladajućem i zavisnim društvima sa stanjem na dan 30.06.2019. godine. 6. Razmatranje i usvajanje Nacrta izvještaja o reviziji javnih nabavki u ZD RMU Breza. 7. Razmatranje i usvajanje Nacrta izvještaja o reviziji nekretnina u ZD Rudnici Kreka. 8. Razmatranje i usvajanje Nacrta izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RMU Abid Lolić. 9. Razno.



13	70. 30.09.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 69. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za septembar 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za septembar 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o javnim nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima - rudnicima i izvještajem o nabavkama roba, usluga i radova u ZD Eldis Tehnika za august 2019. godine (mjesečni izvještaj). 5. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD Rudnici Kreka. 6. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RMU Abid Lolić. 7. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji javnih nabavki za 2018. godinu u ZD RMU Breza. 8. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji javnih nabavki za 2018. godinu u ZD RMU Kakanj. 9. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo. 10. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD Rudnici Kreka. 11. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RMU Kakanj. 12. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RMU Đurđevik. 13. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RMU Breza. 14. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RMU Zenica. 15. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RU Gračanica. 16. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RMU Abid Lolić. 17. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD Eldis Tehnika. 18. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD TTU energetik. 19. Razno.
14	71. (elektro) 18.10.2019.	1. Mišljenje na Odluku o prijedlogu raspodjele dobiti za 2018. godinu u ZD RU Gračanica. 2. Razno.
15	72. 25.10.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 70. i 71. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za oktobar 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za oktobar 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o javnim nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima - rudnicima i izvještajem o nabavkama roba, usluga i radova u ZD Eldis Tehnika za septembar 2019. godine (mjesečni izvještaj). 5. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji javnih nabavki u ZD RMU Kakanj. 6. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo izrađenog od strane Odjela za internu reviziju. 7. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji nekonsolidovanih finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo izrađenog od strane Odbora za reviziju. 8. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD Rudnici Kreka.



		9. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RMU Kakanj. 10. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RMU Đurđevik. 11. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RMU Breza. 12. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RMU Zenica. 13. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RU Gračanica. 14. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD RMU Abid Lolić. 15. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD Eldis Tehnika. 16. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji finansijskih izvještaja po polugodišnjem obračunu za 2019. godinu u ZD TTU energetik. 17. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji javnih nabavki u ZD RMU Đurđevik. 18. Razno.
16	73. 29.11.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 72. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za novembar 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za novembar 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o javnim nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima - rudnicima i izvještajem o nabavkama roba, usluga i radova u ZD Eldis Tehnika za oktobar 2019. godine (mesečni izvještaj). 5. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji javnih nabavki u ZD RMU Đurđevik. 6. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji kolaudacije investicija u JP EP BiH. 7. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RMU Kakanj. 8. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RMU Breza. 9. Razmatranje i usvajanje nacrtu Izvještaja o reviziji javnih nabavki u ZD Rudnici Kreka. 10. Razno.
17	74. 30.12.2019.	1. Razmatranje i usvajanje zapisnika sa 73. sjednice Odbora za reviziju. 2. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za decembar 2019. godine. 3. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju za decembar 2019. godine. 4. Upoznavanje sa izvještajima o javnim nabavkama roba, usluga i radova u Vladajućem i zavisnim društvima - rudnicima i izvještajem o nabavkama roba, usluga i radova u ZD Eldis Tehnika za novembar 2019. godine (mesečni izvještaj). 5. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji kolaudacije investicija u JP EP BiH. 6. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RMU Kakanj. 7. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji nekretnina u ZD RMU Breza. 8. Razmatranje i usvajanje konačnog Izvještaja o reviziji javnih nabavki u ZD Rudnici Kreka. 9. Razmatranje i usvajanje Strateškog Plana rada Odjela za internu reviziju za period 2020.-2022. godina. 10. Razmatranje i usvajanje Plana rada Odjela za internu reviziju za 2020. godinu. 11. Razno.



Odluke i zaključci na sjednicama su donešeni jednoglasno. Sjednicama Odbora za reviziju su prisustvovali i Direktor Odjela za internu reviziju, kao član bez prava glasa i Rukovodilac revizije - Glavni interni revizor.

U 2019. godini Odbor za reviziju je provjeravao adekvatnost i funkcioniranje sistema internih kontrola i kontinuirano pratio poslovanje Vladajućeg i zavisnih društava putem izvještaja Odjela za internu reviziju, izvještaja vanjskog revizora kao i izvještaja Ureda za reviziju institucija u Federaciji Bosne i Hercegovine.

U skladu sa Međunarodnim standardima interne revizije, planovi interne revizije se baziraju na procjeni rizika (koja se obavlja bar jednom godišnje), da bi se odredili prioriteti interne revizije, koji su konzistentni s ciljevima Društva (Standard 2010 - Planiranje). Svako suočavanje Društva sa varijantama rizika iz eksternih i internih izvora treba biti procijenjeno.

Na osnovu procjene rizika, usvojen je Strateški plan rada Odjela za internu reviziju za period 2019.-2021. godina i Plan rada Odjela za internu reviziju za 2019. godinu. Odbor za reviziju je na 70. sjednici održanoj dana 30.09.2019. godine razmotrio i usvojio izmijenjeni i dopunjeni Plan rada Odjela za internu reviziju za 2019. godinu. Izmjena i dopuna se odnosi na zamjenu Revizije nekretnina u JP EP BiH d.d. - Sarajevo za Reviziju kolaudacije investicija u JP EP BiH d.d. - Sarajevo.

U periodu januar - decembar 2019. godine Odbor za reviziju je razmatrao i usvajao izvještaje o izvršenim revizijama od strane Odjela za internu reviziju, te obavljao i druge aktivnosti u skladu sa zakonskom regulativom (prije svega Zakonom o javnim preduzećima u FBiH) i internim aktima Društva (Statut, Poslovnik o radu Odbora za reviziju i Pravilnik o radu interne revizije).



U narednoj tabeli prikazane su aktivnosti Odbora za reviziju u toku 2019. godine:

Red. br.	Kratak naziv revizijskog projekta - aktivnosti	Društvo	Odobreno/ izvršeno
I. REVIZIJE			
1	Revizija godišnjeg obračuna	JP EP BiH d.d. - Sarajevo	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji godišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 65. Sjednici Odbora za reviziju od 29.05.2019. godine
2	Revizija polugodišnjeg obračuna	JP EP BiH d.d. - Sarajevo	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji polugodišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 72. Sjednici Odbora za reviziju od 25.10.2019. godine
3	Revizija nabavki	JP EP BiH d.d. - Sarajevo	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nabavki razmatran je i usvojen na 66. Sjednici Odbora za reviziju od 01.07.2019. godine
4	Revizija kolaudacije investicija	JP EP BiH d.d. - Sarajevo	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji kolaudacije investicija razmatran je i usvojen na 74. Sjednici Odbora za reviziju od 30.12.2019. godine
5	Revizija godišnjeg obračuna	ZD Rudnici Kreka d.o.o. Tuzla	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji godišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 66. Sjednici Odbora za reviziju od 01.07.2019. godine
6	Revizija polugodišnjeg obračuna	ZD Rudnici Kreka d.o.o. Tuzla	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji polugodišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 72. Sjednici Odbora za reviziju od 25.10.2019. godine
7	Revizija nabavki	ZD Rudnici Kreka d.o.o. Tuzla	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nabavki razmatran je i usvojen na 74. Sjednici Odbora za reviziju od 30.12.2019. godine
8	Revizija nekretnina (postojanje, vlasništvo - mogući gubitak, evidentiranje)	ZD Rudnici Kreka d.o.o. Tuzla	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nekretnina razmatran je i usvojen na 70. Sjednici Odbora za reviziju od 30.09.2019. godine
9	Revizija godišnjeg obračuna	ZD RMU Kakanj d.o.o. Kakanj	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji godišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 66. Sjednici Odbora za reviziju od 01.07.2019. godine
10	Revizija polugodišnjeg obračuna	ZD RMU Kakanj d.o.o. Kakanj	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji polugodišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 72. Sjednici Odbora za reviziju od 25.10.2019. godine
11	Revizija nabavki	ZD RMU Kakanj d.o.o. Kakanj	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nabavki razmatran je i usvojen na 72. Sjednici Odbora za reviziju od 25.10.2019. godine
12	Revizija nekretnina (postojanje, vlasništvo - mogući gubitak, evidentiranje)	ZD RMU Kakanj d.o.o. Kakanj	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nekretnina razmatran je i usvojen na 74. Sjednici Odbora za reviziju od 30.12.2019. godine



13	Revizija godišnjeg obračuna	ZD RMU Đurđevik d.o.o. Đurđevik	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji godišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 66. Sjednici Odbora za reviziju od 01.07.2019. godine
14	Revizija polugodišnjeg obračuna	ZD RMU Đurđevik d.o.o. Đurđevik	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji polugodišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 72. Sjednici Odbora za reviziju od 25.10.2019. godine
15	Revizija nabavki	ZD RMU Đurđevik d.o.o. Đurđevik	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nabavki razmatran je i usvojen na 73. Sjednici Odbora za reviziju od 29.11.2019. godine
16	Revizija nekretnina (postojanje, vlasništvo - mogući gubitak, evidentiranje)	ZD RMU Đurđevik d.o.o. Đurđevik	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nekretnina razmatran je i usvojen na 65. Sjednici Odbora za reviziju od 29.05.2019. godine
17	Revizija godišnjeg obračuna	ZD RMU Breza d.o.o. Breza	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji godišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 66. Sjednici Odbora za reviziju od 01.07.2019. godine
18	Revizija polugodišnjeg obračuna	ZD RMU Breza d.o.o. Breza	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji polugodišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 72. Sjednici Odbora za reviziju od 25.10.2019. godine
19	Revizija nabavki	ZD RMU Breza d.o.o. Breza	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nabavki razmatran je i usvojen na 70. Sjednici Odbora za reviziju od 30.09.2019. godine
20	Revizija nekretnina (postojanje, vlasništvo - mogući gubitak, evidentiranje)	ZD RMU Breza d.o.o. Breza	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nekretnina razmatran je i usvojen na 74. Sjednici Odbora za reviziju od 30.12.2019. godine
21	Revizija godišnjeg obračuna	ZD RMU Zenica d.o.o. Zenica	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji godišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 66. Sjednici Odbora za reviziju od 01.07.2019. godine
22	Revizija polugodišnjeg obračuna	ZD RMU Zenica d.o.o. Zenica	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji polugodišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 72. Sjednici Odbora za reviziju od 25.10.2019. godine
23	Revizija nabavki	ZD RMU Zenica d.o.o. Zenica	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nabavki razmatran je i usvojen na 68. Sjednici Odbora za reviziju od 31.07.2019. godine
24	Revizija nekretnina (postojanje, vlasništvo - mogući gubitak, evidentiranje)	ZD RMU Zenica d.o.o. Zenica	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nekretnina razmatran je i usvojen na 68. Sjednici Odbora za reviziju od 31.07.2019. godine
25	Revizija godišnjeg obračuna	ZD RU Gračanica d.o.o. G. Vakuf	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji godišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 65. Sjednici Odbora za reviziju od 29.05.2019. godine



26	Revizija polugodišnjeg obračuna	ZD RU Gračanica d.o.o. G. Vakuf	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji polugodišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 72. Sjednici Odbora za reviziju od 25.10.2019. godine
27	Revizija nabavki	ZD RU Gračanica d.o.o. G. Vakuf	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nabavki razmatran je i usvojen na 61. Sjednici Odbora za reviziju od 27.03.2019. godine
28	Revizija nekretnina (postojanje, vlasništvo - mogući gubitak, evidentiranje)	ZD RU Gračanica d.o.o. G. Vakuf	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nekretnina razmatran je i usvojen na 62. Sjednici Odbora za reviziju od 24.04.2019. godine
29	Revizija godišnjeg obračuna	ZD RMU Abid Lolić d.o.o. Bila- Travnik	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji godišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 65. Sjednici Odbora za reviziju od 29.05.2019. godine
30	Revizija polugodišnjeg obračuna	ZD RMU Abid Lolić d.o.o. Bila- Travnik	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji polugodišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 72. Sjednici Odbora za reviziju od 25.10.2019. godine
31	Revizija nabavki	ZD RMU Abid Lolić d.o.o. Bila- Travnik	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nabavki razmatran je i usvojen na 68. Sjednici Odbora za reviziju od 31.07.2019. godine
32	Revizija nekretnina (postojanje, vlasništvo - mogući gubitak, evidentiranje)	ZD RMU Abid Lolić d.o.o. Bila- Travnik	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nekretnina razmatran je i usvojen na 70. Sjednici Odbora za reviziju od 30.09.2019. godine
33	Revizija godišnjeg obračuna	ZD Eldis Tehnika d.o.o. Sarajevo	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji godišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 65. Sjednici Odbora za reviziju od 29.05.2019. godine
34	Revizija polugodišnjeg obračuna	ZD Eldis Tehnika d.o.o. Sarajevo	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji polugodišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 72. Sjednici Odbora za reviziju od 25.10.2019. godine
35	Revizija nabavki	ZD Eldis Tehnika d.o.o. Sarajevo	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji nabavki razmatran je i usvojen na 61. Sjednici Odbora za reviziju od 27.03.2019. godine
36	Revizija godišnjeg obračuna	TTU energetik d.o.o. Tuzla	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji godišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 63. Sjednici Odbora za reviziju od 25.04.2019. godine
37	Revizija polugodišnjeg obračuna	TTU energetik d.o.o. Tuzla	Konačni izvještaj o izvršenoj reviziji polugodišnjeg obračuna razmatran je i usvojen na 72. Sjednici Odbora za reviziju od 25.10.2019. godine



II. AKTIVNOSTI			
38	Follow up aktivnosti na dan 31.12.2018. godine	JP EP BiH d.d. - Sarajevo	Odbor za reviziju je na sjednicama razmatrao i usvojio izvještaje o follow up aktivnostima za Vladajuće i zavisna društva (7 rudnika, Eldis Tehnika i TTU energetik)
39		ZD Rudnici Kreka d.o.o. Tuzla	
40		ZD RMU Kakanj d.o.o. Kakanj	
41		ZD RMU Đurđevik d.o.o. Đurđevik	
42		ZD RMU Breza d.o.o. Breza	
43		ZD RMU Zenica d.o.o Zenica	
44		ZD RU Gračanica d.o.o. G. Vakuf	
45		ZD RMU Abid Lolić d.o.o. Bila- Travnik	
46		ZD Eldis Tehnika d.o.o. Sarajevo	
47		TTU energetik d.o.o. Tuzla	
48	Follow up aktivnosti na dan 30.06.2019. godine	JP EP BiH d.d. - Sarajevo	Odbor za reviziju je na sjednicama razmatrao i usvojio izvještaje o follow up aktivnostima za Vladajuće i zavisna društva (7 rudnika, Eldis Tehnika i TTU energetik)
49		ZD Rudnici Kreka d.o.o. Tuzla	
50		ZD RMU Kakanj d.o.o. Kakanj	
51		ZD RMU Đurđevik d.o.o. Đurđevik	
52		ZD RMU Breza d.o.o. Breza	
53		ZD RMU Zenica d.o.o Zenica	



54		ZD RU Gračanica d.o.o. G. Vakuf	
55		ZD RMU Abid Lolić d.o.o. Bila- Travnik	
56		ZD Eldis Tehnika d.o.o. Sarajevo	
57		TTU energetik d.o.o. Tuzla	
58	Razmatranje Strategije rizika Vladajućeg i zavisnih društava za 2020. godinu	Zajedničko- Vladajuće i zavisna društva	Obzirom da Odjel za internu reviziju nije dobio procjenu rizika, odnosno anketne upitnike za 2020. godinu za Vladajuće društvo, do dana izrade ovog Izvještaja Odbor za reviziju nije bio u mogućnosti da razmotri Strategiju rizika Vladajućeg i zavisnih društava za 2020. godinu
59	Usvajanje Strateškog plan rada Odjela za internu reviziju za period 2020.-2022. godina i Plana rada Odjela za internu reviziju za 2020. godinu	Zajedničko- Vladajuće i zavisna društva	Na 74. sjednici Odbora za reviziju održanoj dana 30.12.2019. godine razmatran je i usvojen Strateški plan rada OIR-a za period 2020.-2022. godina i Plan rada OIR-a za 2020. godinu
60	Razmatranje i usvajanje mjesečnih izvještaja o radu Odjela za internu reviziju	JP EP BiH d.d. - Sarajevo	Odbor za reviziju je u toku 2019. godine na svojim sjednicama razmatrao i usvojio mjesečne izvještaje o radu Odjela za internu reviziju
61	Razmatranje i usvajanje mjesečnih izvještaja o radu Direktora Odjela za internu reviziju	JP EP BiH d.d. - Sarajevo	Odbor za reviziju je u toku 2019. godine na svojim sjednicama razmatrao i usvojio mjesečne izvještaje o radu Direktora Odjela za internu reviziju
62	Razmatranje i usvajanje godišnjeg Izvještaja o radu Odjela za internu reviziju za 2018. godinu	JP EP BiH d.d. - Sarajevo	Odbor za reviziju je na 58. sjednici održanoj dana 10.01.2019. godine razmatrao i usvojio Izvještaj o radu Odjela za internu reviziju za 2018. godinu
63	Razmatranje i usvajanje godišnjeg Izvještaja o radu Odbora za reviziju za 2018. godinu	JP EP BiH d.d. - Sarajevo	Odbor za reviziju je na 58. sjednici održanoj dana 10.01.2019. godine razmatrao i usvojio Izvještaj o radu Odbora za reviziju za 2018. godinu
64	Upoznavanje sa izvještajem vanjskog revizora o reviziji finansijskih izvještaja za 2018. godinu	Zajedničko- Vladajuće i zavisna društva	Odbor za reviziju se upoznao sa izvještajem vanjskog revizora o reviziji finansijskih izvještaja za 2018. godinu
65	Imenovanje vanjskog revizora za usluge revizije finansijskih izvještaja Vladajućeg i zavisnih društava za 2018. godinu	Zajedničko- Vladajuće i zavisna društva	Odbor za reviziju je na 67. sjednici održanoj dana 15.07.2019. godine imenovao vanjskog revizora Grant Thornton d.o.o. Banja Luka za usluge revizije finansijskih izvještaja JP EP BiH d.d. - Sarajevo i zavisnih društava - rudnika JP EP BiH za 2018. godinu



66	Izmjena i dopuna Plana rada Odjela za internu reviziju za 2019. godinu	Zajedničko-Vladajuće i zavisna društva	Odbor za reviziju je na 70. sjednici održanoj dana 30.09.2019. godine razmotrio i usvojio izmijenjeni i dopunjeni Plan rada Odjela za internu reviziju za 2019. godinu. Izmjena i dopuna se odnosi na zamjenu Revizije nekretnina u JP EP BiH d.d. - Sarajevo za Reviziju kolaudacije investicija u JP EP BiH d.d. - Sarajevo
III. MIŠLJENJA			
67	Davanje mišljenja na Odluku o prijedlogu raspodjele dobiti za 2018. godinu u ZD RU Gračanica	ZD RU Gračanica d.o.o. G. Vakuf	Odbor za reviziju je dao mišljenje na Odluku o prijedlogu raspodjele dobiti za 2018. godinu u ZD RU Gračanica
68	Davanje mišljenja na Odluku o prijedlogu raspodjele dobiti za 2018. godinu u ZD Eldis Tehnika	ZD Eldis Tehnika d.o.o. Sarajevo	Odbor za reviziju je dao mišljenje na Odluku o prijedlogu raspodjele dobiti za 2018. godinu u ZD Eldis Tehnika

U 2019. godini izvršeno je 37 revizija.

Pored navedenih revizija koje su bile predviđene Planom rada interne revizije za 2019. godinu, nije bilo dodatnih zahtjeva od strane Dioničara i Organa Društva za vršenje revizija.

Svi izvještaji o izvršenim revizijama sačinjeni su od strane Odjela za internu reviziju i razmatrani su na sjednicama Odbora za reviziju. Također, na sjednicama Odbora za reviziju su razmatrani i usvajani mjesečni izvještaji o radu Odjela za internu reviziju kao i Direktora Odjela za internu reviziju JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo.

Osim izvještaja o izvršenim revizijama, Odbor za reviziju se upoznao sa izvještajima o javnim nabavkama izvršenim u Vladajućem i zavisnim društvima - rudnicima, koji su Odboru za reviziju dostavljani u skladu sa članom 35. Zakona o javnim preduzećima u FBiH.

Na osnovu izvršenih revizija, Odbor za reviziju je davao preporuke za otklanjanje nedostataka, koje su putem dopisa dostavljane upravama Vladajućeg i zavisnih društava na izvršenje, kao i nadzornim odborima Vladajućeg i zavisnih društava u cilju realizacije i praćenja realizacije istih.

U skladu sa zaključkom Nadzornog odbora Vladajućeg društva, sve preporuke date od strane Odbora za reviziju su podijeljene na značajne i manje značajne preporuke. Odbor za reviziju dostavljao je nadzornim odborima Vladajućeg i zavisnih društava izvještaje o realizaciji preporuka sa stanjem na dan 31.12.2018. godine za ukupne preporuke (značajne i manje značajne preporuke) i izvještaje o realizaciji preporuka sa stanjem na dan 30.06.2019. godine za značajne preporuke, koje je Odjel za internu reviziju sačinjavao u saradnji sa upravama Vladajućeg i zavisnih društava.

U skladu sa članom 28. tačka g) Zakona o javnim preduzećima Odbor za reviziju je sačinjavao mjesečne izvještaje o radu i aktivnostima, te iste dostavljao Nadzornom odboru Vladajućeg društva na upoznavanje.

Na svaki poziv Predsjednika Nadzornog odbora Vladajućeg društva, najmanje jedan član Odbora za reviziju je prisustvovao sjednicama Nadzornog odbora, na kojima su prezentirani izvještaji o radu i aktivnostima Odbora za reviziju za prethodni mjesec. Također, članovi Odbora za reviziju su prisustvovali sjednicama Skupštine Vladajućeg društva u 2019. godini.



U skladu sa članom 273. Zakona o privrednim društvima Odbor za reviziju je izrađivao izvještaje o reviziji polugodišnjeg i godišnjeg obračuna. Vezano za navedenu obavezu predstavnici Odbora za reviziju su na sjednicama Skupštine JP Elektroprivreda BiH d.d. - Sarajevo vršili prezentaciju navedenih izvještaja o izvršenim revizijama.

Odbor za reviziju

— Almira Zulić Burek, predsjednik

Muzafer Brigić, član

Senad Herenda, član

Dženamir Abaza, član (bez prava glasa odlučivanja)