



Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње
Зависно електродистрибутивно предузеће „ЕЛЕКТРО-БИЈЕЉИНА“ а.д. Бијељина

Мајевичка 97, 76300 Бијељина, Република Српска – БиХ; Тел: +387(55)226700, Факс:+387(55)210304
Web: elektrobijeljina.com; E-mail: elektrobn@elektrobijeljina.com, ЈИБ: 4400358420004, ИБ: 400358420004
Регистровано код Основног суда у Бијељини, бр.рег.ул. РУ-1-1022; Матични број: 1768875



Број: 12131/21- ОР/ХХ.-12.1.
Датум: 09.11.2021. године

ИЗВЈЕШТАЈ О УСКЛАЂЕНОСТИ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА СА ЗАКОНСКИМ И ДРУГИМ РЕГУЛАТОРНИМ ЗАХТЈЕВИМА ЗА 2020. ГОДИНУ

Бијељина, новембар 2021. године

На основу члана 26. став 1. тачка љ. Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Српске“ број: 75/04 и 78/11) и члана 107. став 1. тачка 15. Статута МХ „ЕРС“МП а.д. Требиње, ЗП „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина, Одбор за ревизију је сачинио:

ИЗВЈЕШТАЈ **о усклађености пословања Предузећа са законским и** **другим регулаторним захтјевима за 2020. годину**

УВОД

У складу са захтјевима Закона о јавним предузећима (“Службени гласник Републике Српске” број: 75/04 и 78/11) члана 26. став 1. тачка љ. и члана 107. став 1. тачка 15. Статута МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње, ЗП „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина, Одбор за ревизију сачинио је Извјештај о усклађености пословања Предузећа са законским и другим регулаторним захтјевима за 2020. годину за Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина и доставља Скупштини акционара Предузећа на разматрање и прихватање.

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

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

Друштво је дио Јавног матичног државног предузећа "Електропривреда" Републике Српске које представља јединствен техничко-технолошки, економски и организациони систем (у даљем тексту "Холдинг"). Основни суд у Бијељини је 28. децембра 1995. године донио Рјешење број: ФИ-481/95 којим је промијењен назив фирме у ЈМДП "Електропривреда" Републике Српске са п.о. Зависно предузеће "Електробијељина", Бијељина са п.о. Рјешењем Основног суда у Бијељини број: ФИ-227/05 од 1. септембра 2005. године извршена је статусна промјена којом је извршена промјена облика организовања гдје је Друштво као Јавно предузеће прешло у акционарско друштво. Рјешењем о регистрацији број: 059-0-РЕГ-12-000521 од 2. новембра 2012. године извршена је промјена назива Друштва у Мјешовити Холдинг "Електропривреда Републике Српске" Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће "Електро – Бијељина" а.д. Бијељина.

До 31. децембра 1999. године капитал Друштва је био 100% у државном власништву, којег је сачињавао почетни државни капитал заједно са дијелом добити распоређеном у овај вид капитала и накнадним ревалоризацијама.

У току 1999. године на основу Закона о приватизацији државног капитала у предузећима и Закона о почетном билансу са стањем на дан 30. јуна 1998. године, Дирекција за приватизацију Републике Српске, донијела је Обавјештење о извршеној приватизацији од 8. новембра 2002. године којим је утврдила структуру капитала Друштва на дан 30. јуна 1998. године, која се није мијењала до 31. децембра 2005. године.

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

Јединствени идентификациони број Друштва је 4400358420004. Поред Дирекције са сједиштем у Бијељини, у склопу Друштва послују радне јединице Бијељина, Угљевик, Зворник, Власеница и Братунац. У оквиру Друштва послују и МХЕ "Власеница" Власеница и МХЕ "Тишча" Власеница.

На дан 31. децембра 2020. године Друштво је запошљавало 665 радника (31. децембра 2019. године је имало 912 радника). Сједиште Друштва је у Бијељини, Улица Мајевичка 97.

УСКЛАЂЕНОСТ СА ЗАКОНСКИМ И ДРУГИМ РЕУЛАТОРНИМ ЗАХТЈЕВИМА

У складу са Законом о јавним предузећима и Законом о привредним друштвима Скупштина акционара усвојила је Статут Предузећа. Статутом је дефинисано пословно име и сједиште друштва, дјелатност, организација, основи капитал и начин уплате акција, права акционара, повећање и смањење капитала, управљање и органи предузећа, повезана лица, сукоб интереса и извјештавање, заступање и потписивање, расподјела добити и покриће губитка, међусобни економски односи повезаних лица, инвестиције, планирање пословања, резерве друштва, примјена књиговодствених и рачуноводствених стандарда и др.

У складу са чланом 167. Закона о тржишту Хартија од вриједности („Службени гласник Републике Српске“ број: 92/06, 34/09 30,12, 39/13, 108/13 и 4/17) Предузеће се котира на службеном берзанском тржишту. Предузеће је у складу са наведеним Законом доставило и објавило на Бањалучкој берзи Проспект за уврштење акција. Редовно у току године Предузеће објављује:

- тромјесечне финансијске извјештаје у року од 30 дана од посљедњег дана у тромјесечју,
- годишње финансијске и пословне извјештаје укључујући и консолидовани финансијски извјештај,
- ревизорске извјештаје,
- извјештај о значајним догађајима,
- позив, материјале и приједлоге одлука за редовну и ванредне скупштине акционара.



У складу са Законом о јавним предузећима и Статутом Предузећа именован је Одбор за ревизију, а Одбор за ревизију именован је на основу расписаног конкурса Директора одјељења интерне ревизије. Послове интерне ревизије у Предузећу обављају три извршиоца.

У складу са Законом о јавним набавкама, Предузеће је донијело Правилник о јавним набавкама и Правилник о директном споразуму, а набавке у Предузећу се врше у складу са Законом о јавним набавкама и Статутом Предузећа. На сајту Предузећа објављен је план јавних набавки и редовно се објављују информације о реализацији закључених уговора о јавним набавкама. Управа Предузећа извјештава Одбор за ревизију и Надзорни одбор о закљученим уговорима за набавке кроз петнаестодневне извјештаје.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске, Предузеће има организовану службу рачуноводства, евидентира пословне догађаје, чува документацију и сачињава извјештаје. Пословне књиге у Предузећу се воде у складу са Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике. Финансијски извјештаји састављају се у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијских извјештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике.

У складу са Правилником о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем имовине и обавеза извршен је попис имовине и обавеза Предузећа на дан 31.12.2020. године.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизије Републике Српске, Предузеће је саставило финансијске извјештаје за годину која се завршава на дан 31.12.2020. године. Финансијски извјештаји су објелодањени на сајту Бањалучке берзе. Финансијски извјештаји састављени на дан 31.12.2020. године били су предмет ревизије од стране независног ревизора.

У Извјештају независног ревизора за ревизију финансијских извјештаја Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина, ревизор је дао мишљење са резервом, односно навео да, осим за ефекте наведене у основама за мишљење са резервом, финансијски извјештаји дају истинит и објективан приказ по свим материјално значајним аспектима, финансијско стање Друштва на дан 31. децембра 2020. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Српској.

Основе за мишљење са резервом:

- Нето вриједност потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. године, исказана су у износу од 11.915.453 КМ. Резултат спроведених процедура независне верификације на основу узорка, укључујући и остале ревизорске процедуре нису омогућиле да се увјеримо у комплетност исказаних вриједности потраживања од купаца на дан 31. децембра 2020. године у износу од 990.570 КМ као ни утицај евентуалних корекција на финансијске извјештаје на дан и годину



која се завршава 31. децембра 2020. године.

- обавезе према добављачима у земљи на дан 31. децембра 2020. године исказане су у износу од 13.973.347 КМ. Независним процедурама потврде салда обавеза према добављачима на основу узорка на дан 31. децембра 2020. године утврдили смо неусаглашеност са пословним партнерима у износу од 432.904 КМ. Такође, провођењем осталих ревизорских процедура утврдили смо мање исказане обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2020. године у износу од 708.334 КМ. У складу са наведеним, а на бази резултата спроведених процедура независне верификације на основу узорка и осталих ревизорских процедура, обавезе према добављачима у земљи на дан 31. децембра 2020. године су мање исказане у износу од 708.334 КМ.

Не дајући додатне резерве на мишљење, независни ревизор је истакао је и следећа питања, односно скренуо пажњу:

- Друштво је саставило финансијске извјештаје у складу са начелом сталности пословања. Са стањем на дан 31. децембра 2020. године краткорочне обавезе Друштва су веће од његове обртне имовине за износ од 18.967.004 КМ. Овај индикатор указује на постојање потенцијалних проблема везаних за немогућност сервисирања текућих обавеза Друштва у току редовних оперативних активности кроз наплату потраживања у договореним роковима и износима. Руководство Друштва сматра да преузима све неопходне мјере везане за нормално и континуирано обављање оперативних активности и да је стога начело сталности пословања валидно примијењено у припреми ових финансијских извјештаја.
- Укупан износ потенцијалних обавеза по основу судских спорова који се води против Друштва износи 4.542.663 КМ. Овај износ не укључује ефекте потенцијалних затезних камата. Друштво је у 2020. години, по основу процјене исхода ових спорова извршило резервисање, у износу од 1.978.000 КМ, док за остале тужбе руководство Друштва сматра да Друштво неће бити изложено материјално значајним потенцијалним губицима по наведеним основама у наредним периодима.

У циљу отклањања недостатака уочених од стране независног ревизора Предузеће је саставило Акциони план за отклањање утврђених недостатака у ревизорском извјештају гrant Thornton d.o.o Бања Лука за 2020. годину и прихватање препорука датих у Писму руководству.

На основу достављене документације од стране Предузећа, прије свега Извјештаја о техничким пословима за период I-XII 2020. године, може се закључити да је Предузеће редовно извјештавало Регулаторну комисију за енергетику Републике Српске, Министарство енергетике и рударства као и инспекторе по издатим рјешењима.

Републички електроенергетски инспектори нису имали активности у току 2020. године, а по рјешењу из 2018. године по коме нису у потпуности отклоњени недостаци, инспектор је обавијештен.

Од стране инжењера за интерну инспекцију извршена је контрола електроенергетских објеката у 2020. години и то 11 пута од тога је 10 пута издато рјешење.

ЗАКЉУЧАК

У складу са захтјевима Закона о јавним предузећима (“Службени гласник Републике Српске” број: 75/04 и 78/11)) члана 26. став 1. тачка љ, Одбор за ревизију сачинио је Извјештај о усклађености пословања Предузећа са законским и другим регулаторним захтјевима за Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина. Праћење примјене законских прописа и других регулаторних захтјева је од значаја за успјешније управљање ризицима у свим процесима који се обављају у Друштву.

На основу материјала разматраних на сједницама Одбора за ревизију, неконсолидованих и консолидованих финансијских извјештаја за 2020. годину, извјештаја независног ревизора, записника о инспекцијским контролама извршених од стране институција Републике Српске и Босне и Херцеговине, интерних извјештаја, објављеним инфорамцијама и извјештајима на сајту Бањалучке берзе и Предузећа може се закључити да је Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина своје пословање ускладило са законским и другим регулаторним захтјевима осим за питања наведена у Основама за мишљење са резервом у извјештају независног ревизора. Друштво је сачинило Акциони план за отклањање утврђених недостатака у ревизорском извјештају Grant Thornton d.o.o Бања Лука за 2020. годину и прихватање препорука датих у Писму руководству. Пословну 2020. годину Друштво је завршило са негативним пословним резултатом у висини од 12.683.837 КМ, али и уз мишљење са резервом у погледу неусаглашености потраживања и обавеза и уз истицање питања ликвидности, односно могућности Друштва да у наредном периоду редовно сервисира доспјеле обавезе.

**Предсједник
Одбора за ревизију**

Радан Николић, дипл. правник

Доставити:

- Скупштини акционара,
- Надзорном одбору,
- Одбору за ревизију и
- а/а

