



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.у.л. Р/9-1-1022; Матични број: 1768875



Број: 13091/24 - ОР/XXXX-5.1.
Датум: 24.12.2024.год.

**ИЗВЈЕШТАЈ О РАЧУНОВОДСТВУ, ИЗВЈЕШТАЈИМА
И ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА И ЊЕГОВИХ ПОВЕЗАНИХ
ПРЕДУЗЕЋА У 2023. ГОДИНИ**

Бијељина, децембар 2024. године

На основу члана 26. став 1. тачка к) Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број: 75/04 и 78/11) и члана 107. став 1 тачка 13. Статута МХ „ЕРС“ МП а.д. Требиње ЗП „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина, Одбор за ревизију је сачинио:

ИЗВЈЕШТАЈ

о рачуноводству, извјештајима и финансијском пословању јавног предузећа и његових повезаних предузећа у 2023. години

1. УВОД

У складу са захтјевима Закона о јавним предузећима („Службени гласник Републике Српске“ број: 75/04 и 78/11) члана 26. став 1. тачка к) и члана 107. став 1 тачка 13. Статута МХ „ЕРС“МП а.д. Требиње ЗП „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина, Одбор за ревизију сачинио је Извјештај о рачуноводству, извјештајима и финансијском пословању јавног предузећа и његових повезаних предузећа 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%.

Од 1. априла 2021. године ЗЕДП „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина је изгубила право на снабдијевање купаца електричном енергијом у складу са Законом о електричној енергији. Послове снабдијевања електричном енергијом купаца у РС обавља Дирекција за јавно снабдијевање Матичног предузећа МХ ЕРС.

У току 2020. године извршена је реорганизација Предузећа, која је ступила на снагу од 1.1.2021. године и према којој је Предузеће подијељено на 5 функционалних цјелина, Управљање имовином, Теренске операције, Управљање мрежом, Мјерење и односи с купцима и Послови подршке.

Јединствени идентификациони број Друштва је 4400358420004.

На дан 31. децембра 2023. године Друштво је запошљавало 771 радника (31. децембра 2022. године је имало 713 радника). Сједиште Друштва је у Бијељини, Улица Мајевичка 97.

2. РАЧУНОВОДСТВО, ИЗВЈЕШТАЈИ И ФИНАНСИЈСКО ПОСЛОВАЊЕ

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске предузеће има организовану службу књиговодства којом руководи лице са лиценцом одобреном од стране Савеза рачуновођа и ревизора Републике Српске за потписивање финансијских извјештаја.

Финансијски извјештаји састављени су на дан 31.12.2023. године у складу су са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске, Правилнику о начину и роковима вршења пописа и усклађивања књиговодственог стања са стварним стањем (Службени гласник Републике Српске број: 94/16) и Правилником о рачуноводственим политика Електропривреде Републике Српске.

Финансијски извјештаји састављени за годину која се завршава са 31.12.2023. године обухватају:

- Извјештај о финансијском положају на дан 31.12.2023. године (Биланс стања),
- Извјештај о укупном резултату у периоду 01.01.-31.12.2023. године (Биланс успјеха),
- Извјештај о промјенама у капиталу за период који се завршава на дан 31.12.2023. године,
- Извјештај о токовима готовине за период од 01.01. до 31.12.2023. године (Биланс токова готовине) и
- Ноте - забиљешке уз годишње финансијске извјештаје за 2023. годину, које укључују сумарни преглед значајних рачуноводственим политика Друштва.

У Нотама уз финансијске извјештаје наведено је да су финансијски извјештаји за 2023. годину сачињени у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања. Финансијски извјештаји предати су АПИФ у законом дефинисаном року. У оквиру своји редовних активности око састављања и презентације финансијских извјештаја Друштво је сачинило и Извјештај о пословању Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина за 2023. годину.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији спроведен је поступак набавке услуга ревизије финансијских извјештаја Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина. У складу са Законом о јавним предузећима, на основу спроведеног заједничког поступка набавке на нивоу Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске) и Одлуке Одбора за ревизију Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Одбор за ревизију је донио Одлуку о именовању вањског (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, односно навео да појединачни финансијски извјештаји дају истинит и фер приказ по свим материјално значајним аспектима, финансијско стање Друштва на дан 31. децембра 2023. 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.

Не дајући резерве на мишљење, независни ревизор је скренуо пажњу у вези са значајним неизвијесностима у вези са временски неограниченим пословањем:

- Као што је објелодањено у напомени 2.5. уз појединачне финансијске извјештаје, Друштво је саставило финансијске извјештаје у складу са начелом сталности пословања. Са стањем на дан 31. децембра 2023. године краткорочне обавезе Друштва су веће од његове обртне имовине за износ од 19.696.993 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 примјењено у припреми ових финансијских извјештаја.

У циљу отклањања недостатака уочених од стране независног ревизора Предузеће је саставило Акциони план за отклањање утврђених недостатака у ревизорском извјештају Grant Thornton d.o.o Бања Лука за 2023. годину и прихватање препорука датих у Писму руководству. У Акционом плану наведене су мјере за поступање по препорукама независног ревизора, рокови и носиоци активности.

Друштво у складу са захтјевима Закона о тржишту хартија од вриједности саставља и доставља Бањалучкој берзи тромјесечне (кварталне) финансијске извјештаје као и друге извјештаје о значајним догађајима. Извјештај независног ревизора и извјештај о пословању за 2023. годину нису јавно објављен на Бањалучкој безри гдје се предузеће

котира до 30.6.2024. године. Увидом у објаве на Бањалучкој берзи констатовано је да је 12.9.2024. године објављен Изјештај независног ревизора.

Основни финансијски показатељи

У извјештају о финансијском положају - Биланс стања на дан 31.12.2023. године исказане су вриједности (у КМ):

Опис/година	31.12.2023.	31.12.2022.
Стална имовина	262.811.077	255.368.014
Текућа имовина	12.678.655	17.290.677
Капитал	173.193.946	172.869.399
Дугорочна резервисања и дугорочне обавезе	60.304.928	67.321.151
Одложене пореске обавезе	11.079.915	11.222.487
Краткорочне обавезе	32.375.648	23.289.709

У Извјештају о финансијском резултату – биланс успјеха за 2023. годину исказане су следеће вриједности (у КМ):

Опис/година	2023.	2022.
Пословни приходи	60.579.232	50.420.503
Пословни расходи	62.328.669	54.677.252
Пословни губитак	1.749.437	4.256.749
Финансијски приходи	299.640	250.099
Финансијски расходи	652.981	468.857
Губитак редовне активности	2.102.778	4.475.507
Остали приходи, приходи од усклађивања и промјене рачуноводствених политика	4.437.569	9.609.757
Остали расходи, расходи од усклађивања и промјене рачуноводствених политика	1.064.085	3.481.988
Добит прије опорезивања	1.270.706	1.652.262
Текући и одложени порез на добит	466.368	428.145
Нето добитак после опорезивања	804.338	1.240.207

Поред оствареног нето добитка у билансу успјеха, остварена је нето добит по основу амортизације ревалоризационих резерви у износу од 3.629.528 КМ, па је Нераспоређена добит Предузећа у текућој години увећана укупно за 4.433.866 КМ.

Остварени нето добитак у износу од 4.433.866 (књиговодствено 4.433.865,52 КМ) Конвертибилних марака на основу Одлуке Владе Републике Српске распоредиће се 5% у Законске резерве односно 221.693,28 КМ, а преостали износ остаће нераспоређен.

Извјештај о промјенама на капиталу у току 2023. године и са исказаним стањем на дан 31.12.2023. године показује да је укупан капитал Друштва увећан у односу на претходну годину.

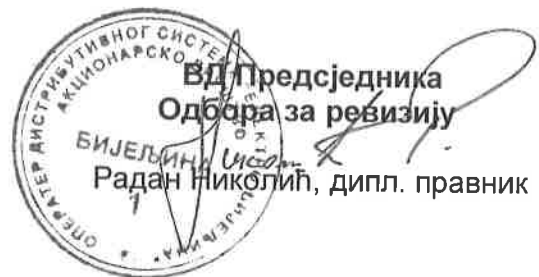
У Извјештају о новчаним токовима приказани су следеће новчани приливи и одливи у КМ:

Опис/година	2023.	2022.
Нето прилив из пословне активности	13.857.072	2.222.291
Нето одлив из активности инвестирања	13.310.012	0
Нето одлив из активности финансирања	463.345	2.511.427
Нето прилив/(одлив) готовине	83.715	(289.136)

3. ЗАКЉУЧЦИ

У складу са захтјевима Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Српске" бр. 75/04 и 78/11) члана 26. став 1. тачка к) Одбор за ревизију сачинио је Извјештај о рачуноводству, извјештајима и финансијском пословању јавног предузећа и његових повезаних предузећа Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина.

На основу материјала разматраних на сједницама Одбора за ревизију, Финансијских извјештаја за 2023. годину, Извјештаја независног ревизора о ревизији финансијских извјештаја за 2023. годину и Извјештаја о пословању за 2023. годину, може се закључити да је Друштво испоштовало законске прописе који уређују област рачуноводства, извјештавања и финансијског пословања. Друштво је сачинило Акциони план за отклањање утврђених недостатака у ревизорском извјештају Grant Thornton d.o.o Бања Лука за 2023. годину и прихватање препорука датих у Писму руководству. Пословну 2023. годину Друштво је завршило са позитивним пословним резултатом у висини од 804.338 Конвертибилних марака (резултат из биланса успјеха, али уз истицање питања ликвидности, односно могућности Друштва да у наредном периоду редовно сервисира доспјеле обавезе.



Доставити:

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

Нова Банка а.д. Бања Лука: 555-001-00004000-94; Sberbank а.д. Бања Лука: 567-343-10000642-83
NLB Развојна Банка а.д. Бања Лука: 562-003-00000387-60; Unicredit bank а.д. Бања Лука: 551-029-00010035-77
Павлових International Bank а.д. Бијељина: 554-001-00000167-65;
Комерцијална банка а.д. Бања Лука: 571-030-00000388-54



