

7.18.



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: 13091/24 - ОР/XXXX-4.1.
Датум: 24.12.2024год.

**ИЗВЈЕШТАЈ О УСКЛАЂЕНОСТИ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА СА ЗАКОНСКИМ И
ДРУГИМ РЕГУЛАТОРНИМ ЗАХТЈЕВИМА ЗА 2023. ГОДИНУ**

Бијељина, децембар 2024. године

На основу члана 26. став 1. тачка љ) Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, 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 2023. 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 2022. годину за Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Електро-Бијељина“ а.д. Бијељина и исти 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.

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, основни 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, 59/13, 108/13, 4/17, 63/21, 11/22 и 63/22) 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.

Извјештај независног ревизора за 2023. годину није објављен на берзи у складу са Законом дефинисаним роковима (до 30.6.2024. године).

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 одјелјења 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, 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 31.12.2023. године.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске Предузеће је саставило финансијске извјештаје за годину која се завршава на дан 31.12.2023. године. Финансијски извјештаји су објелодањени на сајту Бањалучке берзе. Финансијски извјештаји састављени на дан 31.12.2023. године били су предмет ревизије од стране независног ревизора.

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 гant Thornton d.o.o Бања Лука за 2023. 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 2023. 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.

Одбор за ревизију путем кабинета Директора обратио се руководиоцима организационих дијелова Предузећа да доставе материјале и информације о контролама које су спровели контролни органи у 2023. години.

Према достављеним извјештајима констатује се да су току 2023. године извршене следеће контроле:

- Контрола Управе за индиректно опорезивање, Рјешење број: ф04/4-1/ИВ-17-1-УП-И-2-059-2/23 од 27.3.2023. године,
- Контрола Управе за индиректно опорезивање, Рјешење број: 04/4-1/ИВ-17-1-УП-И-2-069-2/23 од 14.4.2023. године и
- Контрола Управе за индиректно опорезивање, Рјешење број: 04/4-1/ИВ-17-1-УП-И-1-121-2/23 од 3.7.2023. године.

Наведеним Рјешењима утврђене су додатне обавезе пореског обвезника.

У току 2023. године према достављеним материјалима извршено је 6 ванредних инспекцијских контрола од стране Републичке управе за инспекцијске послове, Сектор техничке инспекције. У 5 од 6 контрола констатоване су неправилности и издато је 5 рјешења о мјерама за отклањање недостатака.

У складу са претходним, у току 2023. године извршено је 5 контрола извршења рјешења. У свим записницима контроле извршења констатовано је да су дате мјере из рјешења реализоване односно извршене.

Када је у питању заштита на раду запослених, извршене су двије ванредне инспекцијске контроле услед повреде радника у ТЈ Бијељина и ТЈ Власеница. На основу записника издата су рјешења са мјерама. У разговору са запосленима из Заштита на раду, закључено је да су све контролне мјере извршене у задатим роковима.

У току 2023. године извршена је контрола извршења рјешења из 2022. године и истим констатовано да су све дате корективне мјере испуњене.

Одјељење интерне ревизије извршило је 9 ревизија у складу са Годишњим планом за 2023. годину. Одјељење води регистар препорука који се ажурира на годишњем нивоу. У току 2023. године дата је 41 препорука. Према статусу препорука са 31.12.2023. године, 19 препорука је реализовано, 9 дјелимично проведено и 13 препорука на дан 31.12.2023. године није спроведено.

ЗАКЉУЧАК

У складу са захтјевима Закона о јавним предузећима ("Службени гласник Републике Српске" бр. 75/04 и 78/11)) члна 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, финансијских извјештаја за 2023. годину, извјештаја независног ревизора, интерних извјештаја, објављеним инфограмцијама 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 наводе у извјештајима контролних органа). 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 и уз позитивно мишљење независног ревизора, али уз истицање питања ликвидности, односно могућности Друштва да у наредном периоду редовно сервисира доспјеле обавезе. Неопходно је да Друштво у наредном периоду настави са активностима јачања система интерних контрола у погледу ефикаснијег управљања ризиком ликвидности.

ВД Предсједника
Одбора за ревизију
БИЈЕЉИНА
Радан Николић, дипл. правник

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
Павловић International Bank а.д. Бијељина: 554-001-00000167-65;
Комерцијална банка а.д. Бања Лука: 571-030-00000388-54

