



Мјешовити Холдинг „ЕРС“  
МП а.д. Требиње  
ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д.  
Вишеград

**ИЗВЈЕШТАЈ**

Број:ОР-13-13-1/20

Датум: 27.11.2020.

**ИЗВЈЕШТАЈ О РАЧУНОВОДСТВУ, ИЗВЈЕШТАЈИМА И  
ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА И  
ЊЕГОВИХ ПОВЕЗАНИХ ПРЕДУЗЕЋА  
У 2019.ГОДИНИ**



На основу члана 26. став 1. тачка к. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број: 75/04 и 78/11) и члана 108. став 1 тачка 13. Статута МХ „ЕРС“МП а.д. Требиње ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, Одбор за ревизију је сачинио:

## **ИЗВЈЕШТАЈ**

### **о рачуноводству, извјештајима и финансијском пословању јавног предузећа и његових повезаних предузећа у 2019. години**

#### **УВОД**

У складу са захтјевима Закона о јавним предузећима (“Службени гласник Републике Српске” бр. 75/04 и 78/11) члана 26, став 1. тачка к. и члана 108. став 1 тачка 13. Статута МХ „ЕРС“МП а.д. Требиње ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, 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 „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград и доставља Скупштини акционара Предузећа на разматрање и прихватање.

Зависно предузеће Хидроелектране на Дрини, Вишеград (у даљем тексту: “Друштво”) основано је одлуком Јавног предузећа “Електропривреда” Републике Српске број 01-18-3/92 од 18. августа 1992. године. Друштво је уписано у регистар привредних организација који се води код Основног суда у Сокоцу под бројем регистарског улошка И-1642. У складу са наведеним Рјешењем Друштво је регистровано за обављање дјелатности производње хидроелектричне енергије, испитивање терена бушењем и сондирањем, студије, истраживања и пројектовање хидрограђевинских и других објеката, мријешћење и узгој рибе у рибњацима и постављање електричних инсталација и опреме.

Рјешењем Основног суда у Источном Сарајеву-Соколац број: У-200/05 од 1. августа 2005. године извршена је статусна промјена којом је извршена промјена облика организовања гдје је Друштво као Јавно предузеће прешло у акционарско друштво, а након Рјешења Окружног привредног суда Источно Сарајево број 061-0-REG-11-000544 од 7. децембра 2012. године Мјешовити Холдинг “Електропривреда Републике Српске” – Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће “Хидроелектране на Дрини” а.д. Вишеград.

Друштво послује у оквиру Мјешовитог Холдинга “Електропривреда Републике Српске” а.д. (у даљем тексту: “Холдинг”).

Основна дјелатност Друштва је производња електричне енергије, одржавање хидроенергетских постројења, као и вођење надзора на изградњи хидроенергетских објеката на сливу ријеке Дрине. У оквиру основне дјелатности Друштво је у току 2019.





године произвело 857.994,000 KWh електричне енергије (2018. године - 1,152,876,000 KWh електричне енергије)

На дан 31. децембра 2019. године Друштво је запошљавало 304 радника (31. децембра 2018. године је имало 310 радника).

Јединствени идентификациони број Друштва је 4400497620000.

Сједиште Друштва је у Вишеграду, Комплекс Андрићград бб.

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 донијете 24. фебруара 2005. године, извршена је промјена облика организовања Зависних државних предузећа у оквиру Електропривреде Републике Српске у акционарска друштва. На основу ове Одлуке, основни капитал Друштва чини акцијски капитал чији је власник Мјешовити Холдинг ЕРС а.д. Требиње 65%, ваучер понуда 20%, Фонд ПИО 10% и Фонд реституције 5%.

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 умјесто 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%. Рјешењем Основног суда у Требињу извршена је регистрација промјене структуре акцијског капитала.

Структура акцијског капитала на дан 31. децембра 2019. године према Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске је била сљедећа:

Опис	% учешћа у укупном капиталу	Вриједност капитала	Број Акција
Мјешовити холдинг ЕРС а.д. Требиње	65.000396	287.272.703	287.272.703
ПРЕФ РС а.д. Бања Лука	10.043168	44.386.314	44.386.314
Фонд за реституцију а.д. Бања Лука	5.000000	22.097.766	22.097.766
ДУИФ Кристал Инвест Футуре Фонд а.д. Бања Лука	4.339166	19.177.173	19.177.173
ДУИФ Кристал инвест Опортунити Фонд а.д. Бања Лука	3.306765	14.614.425	14.614.425
Остали акционари	12.310505	54.406.931	54.406.931
<b>Укупно</b>	<b>100.000000</b>	<b>441.955.312</b>	<b>441.955.312</b>





## 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 на дан 31.12.2019. 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 рачуноводству и рачуноводствени политикама.

Финансијски извјештаји састављени за годину која се завршава са 31.12.2019. године обухватају:

- Извјештај о финансијском положају на дан 31.12.2019. године (Биланс стања),
- Извјештај о укупном резултату у периоду 01.01.-31.12.2019. године (Биланс успјеха),
- Извјештај о промјенама у капиталу за период који се завршава на дан 31.12.2019. године,
- Извјештај о токовима готовине за период од 01.01. до 31.12.2019. године (Биланс токова готовине) и
- Ноте - забиљешке уз годишње финансијске извјештаје за 2019. годину, које укључују сумарни преглед значајних рачуноводственим политика Друштва.

У Нотама уз финансијске извјештаје наведено је да су финансијски извјештаји за 2019. годину сачињени у складу са Међународним стандардима финансијског извјештавања.

Финансијски извјештаји предати су АПИФ у законом дефинисаном року.

У склопу инвестиционих активности у току 2019. године Мјешовити Холдинг „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград извршило је куповину удјела у предузећу „Хидроелектрана Бистрица“ доо Фоча. Први Уговор о куповини удјела потписан је 25.6.2019. године у износу од 10.590.956,57 КМ, а други 17.12.2019. године у износу од 10.176.320,01 КМ и исти су у потпуности реализовани. Окружни привредни суд у Требињу је дна 16.1.2020. године, донио Рјешење о регистрацији број 062-0-Reg-20-000001 којим је у Регистар пословних субјеката, код субјекта уписа „Хидроелектрана Бистрица“ доо Фоча уписан пренос оснивачког удјела и Зависно предузеће „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград је уписан као 100%тни власник уписаног капитала.

Зависно друштво са ограниченом одговорношћу за производњу и продају електричне енергије под називом

„Хидроелектрана Бук Бијела“ д.о.о. Фоча (у даљем тексту: Зависно друштво) основано је 03.09.2018. године на основу Одлуке Скупштине акционара Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ м.п а.д Требиње Зависног предузећа „Хидроелектране на Дрини“ а.д Вишеград број СА-18-08/18 од 13.07.2018 године. Одлуком је регулисано учешће у основном капиталу Зависног Предузећа





„Хидроелектране на Дрини“ а.д Вишеград у износу од 80% и учешће Матичног Предузећа а.д Требиње у износу од 20%, са укупним оснивачким капиталом од 1.000.000 КМ. Уговором о преносу удјела у друштву “Хидроелектрана Бук Бијела” д.о.о. Фоча од 5.4.2019. године извршена је продаја 80% удјела Зависног Предузећа „Хидроелектране на Дрини“ а.д Вишеград у основном капиталу у друштву “Хидроелектрана Бук Бијела” д.о.о. Фоча.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске Предузеће је саставило и консолидоване финансијске извјештаје за годину која се завршава на дан 31.12.2019. године и са 30.4.2020. године предало их у АПИФ.

Консолидовани финансијски извјештаји састављени за годину која се завршава са 31.12.2019. године обухватају:

- Консолидовани извјештај о финансијском положају на дан 31.12.2019. године (Биланс стања),
- Консолидовани извјештај о укупном резултату у периоду 01.01.-31.12.2019. године (Биланс успјеха),
- Консолидовани извјештај о промјенама у капиталу за период који се завршава на дан 31.12.2019. године,
- Консолидовани извјештај о токовима готовине за период од 01.01. до 31.12.2019. године (Биланс токова готовине) и
- Ноте - забиљешке уз годишње консолидоване финансијске извјештаје за 2019. годину, које укључују сумарни преглед значајних рачуноводственим политика Друштва.

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 „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград за 2019. годину и предало га у АПИФ у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске.

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 „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград и консолидованих финансијских извјештаја Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград. 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 број ОР-02-77-358/18, Одбор за ревизију је донио Одлуку о именовану вањског (независног) ревизора.

У Извјештају независног ревизора за ревизију финансијских извјештаја Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, ревизор је дао позитивно мишљење односно навео да финансијски извјештаји дају истинит и објективан приказ по свим материјално значајним аспектима, финансијско стање





Друштва на дан 31. децембра 2019. 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.

Такође, у Извјештају независног ревизора за ревизију консолидованих финансијских извјештаја Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д. Требиње, Зависно предузеће „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, ревизор је дао позитивно мишљење односно навео да консолидовани финансијски извјештаји дају истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијско стање Мјешовитог Холдинга „Електропривреда Републике Српске“ Матично предузеће а.д.Требиње, Зависно предузећа „Хидроелектрана на Дрини“ а.д.Вишеград и зависног друштва „Хидроелектрана Бистрица“ д.о.о. Фоча на дан 31. децембра 2019. године, као и резултате њиховог пословања и њихове токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Српској.

Друштво у складу са захтјевима Закона о тржишту хартија од вриједности саставља и доставља Бањалучкој берзи тромјесечне (квартлане) финансијске извјештаје као и друге извјештаје о значајним догађајима. Такође, Извјештај независног ревизора је јавно објављен на Бањалучкој берзи гдје се предузеће котира.

#### Основни финансијски показатељи

У извјештају о финансијском положају - Биланс стања на дан 31.12.2019. године исказане су вриједности (у КМ):

Опис/година	31.12.2019.	31.12.2018.
Стална имовина	513.084.452	500.652.070
Текућа имовина	120.679.124	133.627.362
Капитал	583.575.814	591.095.610
Резервисања и ОПС	21.049.465	20.475.179
Дугорочне обавезе	16.857.442	17.811.022
Краткорочне обавезе	12.280.855	4.897.621

У Извјештају о финансијском резултату – биланс успјеха за 2019. годину исказане су следеће вриједности (у КМ):

Опис/година	2019.	2018.
Пословни приходи	29.938.126	40.917.165
Пословни расходи	30.118.961	31.108.184
Пословни добитак/(губитак)	(180.835)	9.808.981
Финансијски приходи	187.798	320.885
Финансијски расходи	733.031	603.522
<b>Добитак/(губитак) редовне активности</b>	<b>(726,068)</b>	<b>9.526.344</b>
Остали приходи	825.073	102.064
Остали расходи	13.205	24.165
Добит/(губитак) прије опорезивања	85.800	9.604.243
Текући и одложени порез на добит	56.078	1.398.246
<b>Нето добитак/(губитак) после опорезивања</b>	<b>29.722</b>	<b>8.205.997</b>



Извјештај о промјенама на капиталу у току 2019. године и са исказаним стањем на дан 31.12.2019. године показује да је укупан капитал Друштва повећан по основу остварене добити и добитака признатих на капиталу, а смањен по основу расподеле добити остварене у 2018. години.

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

Опис/година	2019.	2018.
Нето прилив/(одлив) из пословне активност	9.638.976	3.294.480
Нето (одлив)/прилив из активности инвестирања	(5.454.270)	(3.693.177)
Нето одлив из активности финансирања	(30.632)	(9.419)
<b>Нето (одлив)/прилив готовине</b>	<b>4.154.074</b>	<b>(408.116)</b>

Остварена нето добит у износу од 29.721,30 Конвертбилних марака на основу Одлуке Владе Републике Српске расподијелиће се:

- 5% у законске резерве, 1.486,07 КМ,
- 3% у статутарне резерве, 891,64 КМ и
- Преостали дио од 92% остаје нерасподијељен, 27.343,60 КМ.





Мјешовити Холдинг „ЕРС“  
МП а.д. Требиње  
ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д.  
Вишеград

## ИЗВЈЕШТАЈ

Број:ОР-13-13-1/20  
Датум: 27.11.2020.

### ЗАКЉУЧЦИ

У складу са захтјевима Закона о јавним предузећима (“Службени гласник Републике Српске” бр. 75/04 и 78/11) члна 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 „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград.

На основу материјала разматраних на сједницама Одбора за ревизију, Финансијских извјештаја за 2019. годину, Консолидованих финансијских извјештаја за 2019. годину, Извјештаја независног ревизора о ревизији финансијских извјештаја за 2019. годину, Извјештаја независног ревизора о ревизији консолидованих финансијских извјештаја за 2019. годину и Извјештаја о пословању за 2019. годину, може се закључити да је Друштво испоштовало законске прописе који уређују област рачуноводства, извјештавања и финансијског пословања и да је пословну 2019. годину завршило са позитивним пословним резултатом у висини од 29.722 КМ.



Предсједник Одбора за ревизију,  
Радомир Табаковић, дипл.ек., с.р.

### Доставити:

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