



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

**ИЗВЈЕШТАЈ**

Број:ОР-03-09-1/21

Датум:09.11.2021.год.

**ИЗВЈЕШТАЈ О РАЧУНОВОДСТВУ, ИЗВЈЕШТАЈИМА И  
ФИНАНСИЈСКОМ ПОСЛОВАЊУ ЈАВНОГ ПРЕДУЗЕЋА И  
ЊЕГОВИХ ПОВЕЗАНИХ ПРЕДУЗЕЋА  
У 2020.ГОДИНИ**



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

## ИЗВЈЕШТАЈ

Број:ОР-03-09-1/21

Датум:09.11.2021.год.

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 2020. години

#### УВОД

У складу са захтјевима Закона о јавним предузећима (“Службени гласник Републике Српске” бр. 75/04 и 78/11) члн 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 хидрографевинских 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 2020.





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

## ИЗВЈЕШТАЈ

Број:ОР-03-09-1/21  
Датум:09.11.2021.год.

године произвело 708.822,000 KWh електричне енергије (2019. године - 857.994,000 KWh електричне енергије)

На дан 31. децембра 2020. године Друштво је запошљавало 315 радника (31. децембра 2019. године је имало 304 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 2020. 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
Укупно	100.000000	441.955.312	441.955.312





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

## ИЗВЈЕШТАЈ

Број:ОР-03-09-1/21

Датум:09.11.2021.год.

### 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 31.12.2020. 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 31.12.2020. године обухватају:

- Извјештај о финансијском положају на дан 31.12.2020. године (Биланс стања),
- Извјештај о укупном резултату у периоду 01.01.-31.12.2020. године (Биланс успјеха),
- Извјештај о промјенама у капиталу за период који се завршава на дан 31.12.2020. године,
- Извјештај о токовима готовине за период од 01.01. до 31.12.2020. године (Биланс токова готовине) и
- Ноте - забиљешке уз годишње финансијске извјештаје за 2020. годину, које укључују сумарни преглед значајних рачуноводственим политика Друштва.

У Нотама уз финансијске извјештаје наведено је да су финансијски извјештаји за 2020. 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.

у 2020. години реализоване су докапитализације друштва ХЕ „Бистрица“ у укупном износу од 5.420.000 КМ, од чега је износ од 4.100.000 КМ судски регистрован, чиме је основни капитал друштва ХЕ „Бистрица“ повећан са 10.212.995 КМ на 14.312.995 КМ. Наведено повећање основног капитала регистровано је Рјешењем Окружног привредног суда у Требињу дана 28.09.2020. године.





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

## ИЗВЈЕШТАЈ

Број:ОР-03-09-1/21  
Датум:09.11.2021.год.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске Предузеће је саставило и консолидоване финансијске извјештаје за годину која се завршава на дан 31.12.2020. године и са 30.4.2021. године предало их у АПИФ.

Консолидовани финансијски извјештаји састављени за годину која се завршава са 31.12.2020. године обухватају:

- Консолидовани извјештај о финансијском положају на дан 31.12.2020. године (Биланс стања),
- Консолидовани извјештај о укупном резултату у периоду 01.01.-31.12.2020. године (Биланс успјеха),
- Консолидовани извјештај о промјенама у капиталу за период који се завршава на дан 31.12.2020. године,
- Консолидовани извјештај о токовима готовине за период од 01.01. до 31.12.2020. године (Биланс токова готовине) и
- Ноте - забиљешке уз годишње консолидоване финансијске извјештаје за 2020. 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 2020. 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 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.

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,

Ознака: ХЕД-20

Издање број :05





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 2020. 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 31.12.2020. године исказане су вриједности (у КМ):

Опис/година	31.12.2020.	31.12.2019.
Стална имовина	500.138.163	513.084.452
Текућа имовина	116.180.067	120.679.124
Капитал	570.552.323	583.575.814
Резервисања и ОПС	21.736.049	21.049.465
Дугорочне обавезе	15.889.755	16.857.442
Краткорочне обавезе	8.140.103	12.280.855

У Извјештају о финансијском резултату – биланс успјеха за 2020. годину исказане су следеће вриједности (у КМ):

Опис/година	2020.	2019.
Пословни приходи	24.904.340	29.938.126
Пословни расходи	28.111.412	30.118.961
Пословни добитак/(губитак)	(3.207.072)	(180.835)
Финансијски приходи	35.543	187.798
Финансијски расходи	731.026	733.031
<b>Добитак/(губитак) редовне активности</b>	<b>(3.902.555)</b>	<b>(726.068)</b>
Остали приходи	122.163	825.073
Остали расходи	7.370.945	13.205
Добит/(губитак) прије опорезивања	(11.151.337)	85.800
Текући и одложени порез на добит	755.266	56.078
<b>Нето добитак/(губитак) после опорезивања</b>	<b>(11.906.603)</b>	<b>29.722</b>

Извјештај о промјенама на капиталу у току 2020. године и са исказаним стањем на дан 31.12.2020. године показује да је укупан капитал Друштва умањен по основу оствареног нето губитка.

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





Опис/година	2020.	2019.
Нето прилив/(одлив) из пословне активност	1.582.045	9.638.976
Нето (одлив)/прилив из активности инвестирања	(920.996)	(5.454.270)
Нето одлив из активности финансирања	(5.749.039)	(30.632)
<b>Нето (одлив)/прилив готовине</b>	<b>(5.087.990)</b>	<b>4.154.074</b>

Остварени нето губитак у износу од 11.906.603 Конвертбилне марке на основу Одлуке Владе Републике Српске покривен је из нераспоређене добити ранијих година.

## 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 2020. годину, Консолидованих финансијских извјештаја за 2020. годину, Извјештаја независног ревизора о ревизији финансијских извјештаја за 2020. годину, Извјештаја независног ревизора о ревизији консолидованих финансијских извјештаја за 2020. годину и Извјештаја о пословању за 2020. годину, може се закључити да је Друштво испоштовало законске прописе који уређују област рачуноводства, извјештавања и финансијског пословања и да је пословну 2020. годину завршило са нето губитком у висини од 11.906.603 КМ.

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



Доставити:

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