



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

## ИЗВЈЕШТАЈ

Број:ОР-13-14-1/23

Датум:13.10.2023. год.

# ИЗВЈЕШТАЈ О УСКЛАЂЕНОСТИ ПОСЛОВАЊА ПРЕДУЗЕЋА СА ЗАКОНСКИМ И ДРУГИМ РЕГУЛАТОРНИМ ЗАХТЈЕВИМА



На основу члана 26. став 1. тачка љ. Закона о јавним предузећима („Службени гласник РС“, број: 75/04 и 78/11) и члана 108. став 1 тачка 15. Статута МХ „ЕРС“МП а.д. Требиње ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград, Одбор за ревизију је сачинио:

## **ИЗВЈЕШТАЈ** **о усклађености пословања Предузећа са законским и** **другим регулаторним захтјевима**

### **УВОД**

У складу са захтјевима Закона о јавним предузећима (“Службени гласник Републике Српске” бр. 75/04 и 78/11) члана 26, став 1. тачка љ и и члана 108. став 1 тачка 15. Статута МХ „ЕРС“МП а.д. Требиње ЗП „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград 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 „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-РЕГ-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 2022. године произвело 853,78 GWh електричне енергије (2021. године – 1.173,97 GWh електричне енергије)

На дан 31. децембра 2022. године Друштво је запошљавало 367 радника (31. децембра 2021. године је имало 325 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 2022. године према Централном регистру хартија од вриједности Републике Српске је била следећа:

Опис	% учешћа у укупном капиталу	Вриједност капитала	Број Акција
Мјешовити холдинг ЕРС а.д. Требиње	65,00040	287.272.703	287.272.703
ПРЕФ РС а.д. Бања Лука	10,04317	44.386.314	44.386.314
ДУИФ Кристал Инвест ад БЛ ОМИФ Футуре фонд	5,06413	22.381.182	22.381.182
ДУИФ Еуроинвестмент ОАИФ	2,40444	10.626.539	10.626.539
Фонд за реституцију а.д. Бања Лука	5,00000	22.097.766	22.097.766



Остали акционари	12,48787	55.190.808	54.406.931
Укупно	100,00000	441.955.312	441.955.312

### 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 92/06, 34/09 30,12, 39/13, 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 последњег 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 у Одјељењу интерне ревизије обављају 3 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 мјесечно извјештава Одбор за ревизију и Надзорни одбор о закљученим уговорима за набавке.



У складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске, Предузеће има организовану службу рачуноводства, евидентира пословне дугађаје, 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 31.12.2022. године.

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 дана 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 периоду од 2020. до 2022. године зависно предузеће докапитализовано је износом 45.600 хиљада КМ.

У 2022. години предузете су активности на куповини хотела Хотел „ Comsar Rudo“ д.о.о. Рудо. Према нотарски обрађеном Уговору са „Comsar Hydro Holding“ LTD ( преносилац), јединим оснивачем и власником друштва Хотел „ Comsar Rudo“ д.о.о. Рудо, од 09.12.2022. године, реализована је куповина 100 % основног капитала друштва у износу од 2.249.205 КМ. У наредном периоду 2023. године очекује се судска регистрација, чиме ће ЗП „ ХЕ на Дрини“ а.д. постати 100 %-тни власник друштва Хотел „ Comsar Rudo“ д.о.о. Рудо.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизије Републике Српске Предузеће је саставило неконсолидоване финансијске извјештаје за годину која се завршава на дан 31.12.2022. године и консолидоване финансијске извјештаје за годину која се завршава на дан 31.12.2022. године. Финансијски извјештаји су објелодањени на сајту Бањалучке берзе. Неконсолидовани и консолидовани финансијски извјештаји састављени на дан 31.12.2022. године били су предмет ревизије од стране независно ревизора.

У Извјештају независног ревизора за ревизију неконсолидованих и 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 финансијски извјештаји дају истинит и објективан приказ по свим материјално значајним аспектима,



финансијско стање Друштва на дан 31. децембра 2022. 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.

У току пословне 2021. године од стране институција Републике Српске и Босне и Херцеговине извршене су следеће контроле:

- Републичка управа за инспекцијске послове Одјељење Источно Сарајево, сектор урбанистичко – грађевинске и еколошке инспекције, извршила је редовну инспекцијску контролу загађивача животне средине, дана 21.1.2022. године и контролом нису утврђене неправилности.
- Републичка управа за инспекцијске послове Одјељење Источно Сарајево, сектор техничке инспекције, извршила је редовну инспекцијску контролу, ревизија и електрична испитивања електроенергетске опреме дана 22.3.2022. године и контролом нису утврђене неправилности.
- Републичка управа за инспекцијске послове Одјељење Источно Сарајево, сектор техничке инспекције, извршила је редовну инспекцијску контролу, преглед и испитивање стабилних посуда под притиском у експлоатацији дана 7.6.2022. године и контролом нису утврђене неправилности.
- Републичка управа за инспекцијске послове Одјељење Источно Сарајево, сектор техничке инспекције, извршила је редовну инспекцијску контролу, испуњености услова у Електроенергетици дана 1.09.2022. године и контролом нису утврђене неправилности.
- Републичка управа за инспекцијске послове Одјељење Источно Сарајево, сектор здравствене инспекције, извршила је редовну инспекцијску контролу примјене хемикалија/биоцида дана 29.11.2022. године и контролом нису утврђене неправилности.



## 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 „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград.

На основу материјала разматраних на сједницама Одбора за ревизију, неконсолидованих и консолидованих финансијских извјештаја за 2022. годину, извјештаја независног ревизора, записника о инспекцијским контролама извршених од стране институција Републике Српске и Босне и Херцеговине, 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 „Хидроелектране на Дрини“ а.д. Вишеград своје пословање ускладило са законским и другим регулаторним захтјевима.



Предсједник Одбора за ревизију,

Радомир Табаковић, дипл.ек.

Доставити:

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