

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и Надзорном одбору Мјешовитог Холдинга Електропривреде Републике Српске, Матичног предузећа а.д., Требиње, Зависног предузећа Електродистрибуције а.д., Пале

Обавили смо ревизију приложених финансијских извјештаја (страна 3 до 50) Мјешовитог Холдинга Електропривреде Републике Српске, Матичног предузећа а.д., Требиње, Зависног предузећа Електродистрибуције а.д., Пале (у даљем тексту "Друштво"), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године, и одговарајући биланс успеха, извјештај о осталим добицима и губицима у периоду, извјештај о пројенама на капиталу и биланс токова готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извјештаје.

Одговорност руководства за финансијске извјештаје

Руководство је одговорно за састављање ових финансијских извјештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извјештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извјештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Српске. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мјери, увјеримо да финансијски извјештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама објеподањеним у финансијским извјештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процјену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извјештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процјене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање финансијских извјештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија, такође, укључује оцену примјених рачуноводствених политика и вредновање значајних процјена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извјештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбјеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

Основе за мишљење са резервом

Као што је објеподањено у напомени 21 уз финансијске извјештаје, потраживања од купаца по основу испоручене електричне енергије, извршених услуга и обрачунатих затезних камата на дан 31. децембра 2012. године износе 19.258.317 Конвертибилних марака, нето. Обзиром да нисмо добили задовољавајући број независних потврда стања, а на добијеним одговорима постоје разлике које нису усаглашене, нисмо били у могућности да се другим ревизорским процедурама увјеримо у стање потраживања од купаца на дан 31. децембра 2012. године. Поред наведеног, Друштво није било у могућности да нам презентује адекватну старосну структуру наведених потраживања на дан 31. децембра 2012. године. Сагласно наведеном, нисмо били у могућности да се увјеримо у надокнадиве вриједности потраживања од купаца са стањем на дан 31. децембра 2012. године, као ни у потенцијалне ефекте додатне исправке вриједности наведених потраживања на приложене финансијске извјештаје Друштва.

(наставља се)

ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и Надзорном одбору Мјешовитог Холдинга Електропривреде Републике Српске,
Матичног предузећа а.д., Требиње, Зависног предузећа Електродистрибуције а.д., Пале (наставак)

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, изузев за ефекте корекција које на финансијске извјештаје има питање наведено у Основама за мишљење са резервом, финансијски извјештаји Мјешовитог Холдинга Електропривреде Републике Српске, Матичног предузећа а.д., Требиње, Зависног предузећа Електродистрибуција а.д., Пале за годину која се завршава 31. децембра 2012. године су припремљени, по свим материјално значајним питањима, у складу са рачуноводственим прописима Републике Српске.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на напомену 38 уз финансијске извјештаје у којој је објелодањено да је Друштво остварило укупне дистрибутивне губитке електричне енергије у 2012. години у износу од 41.39 GWh или 12.74% (43.74 GWh или 13.65% у 2011. години) од преузете електричне енергије са преносне мреже. На основу расположиве документације, Друштво није било у могућности да утврди финансијски ефекат наведених губитака на приложене финансијске извјештаја Друштва за пословну 2012. годину.

Наше мишљење није модификовано у вези са наведеним питањем.

Бања Лука, 20. мај 2013. године



Мирко Илић
Овлашћени ревизор



**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ"
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д., ТРЕБИЊЕ,
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА" А.Д., ПАЛЕ**

БИЛАНС УСПЈЕХА

За годину која се завршава 31. децембра 2012. године
(У Конвертибилним маркама)

	<u>Напомене</u>	<u>Година која се завршава 31. децембра 2012.</u>	<u>Година која се завршава 31. децембра 2011.</u>
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје производа и услуга	6	39,085,953	37,545,712
Приходи од активирања сопствених учинака		1,312,446	1,471,660
Остали пословни приходи	7	593,784	458,662
		<u>40,992,183</u>	<u>39,476,034</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови електричне енергије набављене од повезаних правних лица	31	(20,357,260)	(20,020,613)
Набавна вриједност продате робе и продате сталне имовине		(206,569)	(449,719)
Трошкови материјала, горива и енергије	8	(1,293,385)	(1,123,158)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	9	(13,556,247)	(13,235,867)
Трошкови производних услуга	10	(704,225)	(881,126)
Трошкови амортизације и резервисања	11	(6,886,133)	(7,180,249)
Нематеријални трошкови	12	(1,032,860)	(905,589)
Трошкови пореза и доприноса	13	(326,509)	(338,682)
		<u>(44,363,188)</u>	<u>(44,135,003)</u>
ПОСЛОВНИ ГУБИТАК			
		<u>(3,371,005)</u>	<u>(4,658,969)</u>
Финансијски приходи	14	2,852,353	2,269,946
Финансијски расходи	14	(572,070)	(362,895)
		<u>2,280,283</u>	<u>1,907,051</u>
Губитак редовне активности			
		<u>(1,090,722)</u>	<u>(2,751,918)</u>
Остали приходи	15	1,413,861	3,032,405
Остали расходи	16	(287,522)	(244,645)
		<u>1,126,339</u>	<u>2,787,760</u>
ДОБИТАК ПРИЈЕ ОПОРЕЗИВАЊА			
		<u>35,617</u>	<u>35,842</u>
Порез на добитак:			
- порески расход периода	17	(156,183)	(154,925)
- одложени порески приходи периода	17	136,072	130,609
		<u>(20,111)</u>	<u>(24,316)</u>
НЕТО ДОБИТАК			
		<u>15,506</u>	<u>11,526</u>
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
- Основна и разријеђена зарада по акцији	32	0.0009	0.0007

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја

Финансијски извјештаји Друштва предати су 28. фебруара 2013. године надлежној Агенцији за посредничке, информатичке и финансијске услуге а.д., Бања Лука.

Потписано у име Друштва:

Мрда Љубомир
Директор

Баричанин Рада
Извршни директор за економско-
финансијске послове

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ"
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д., ТРЕБИЊЕ,
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРОДИСТРИБУЦИЈА" А.Д., ПАЛЕ**

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2012. године
(У Конвертибилним маркама)

	<u>Напомене</u>	<u>31. децембар 2012.</u>	<u>31. децембар 2011.</u> <i>кориговано</i>
АКТИВА			
СТАЛНА ИМОВИНА			
Нематеријална улагања	18	3,054,547	3,069,250
Некретнине, постројења и опрема	18	106,287,125	107,076,934
Средства културе		11,941	11,941
Дугорочни финансијски пласмани	19	3,757,422	3,432,455
		<u>113,111,035</u>	<u>113,590,580</u>
ОБРТНА ИМОВИНА			
Залихе	20	2,589,075	2,926,217
Потраживања од купаца	21	19,258,317	16,018,804
Друга краткорочна потраживања	22	92,399	116,954
Текуће доспијеће дугорочних финансијских пласмана	19	724,880	641,435
Готовина и готовински еквиваленти	23	5,256,897	8,694,967
Порез на додату вриједност		8,060	61,843
Активна временска разграничења		99,792	98,626
		<u>28,029,420</u>	<u>28,558,846</u>
Укупна актива		<u><u>141,140,455</u></u>	<u><u>142,149,426</u></u>
ПАСИВА			
КАПИТАЛ			
Акцијски капитал	25	15,795,899	15,795,899
Ревалоризационе резерве		50,007,228	53,866,081
Статутарне резерве		8,620,528	8,620,182
Законске резерве		124,285	123,709
Нераспоређени добитак		26,969,160	22,741,368
		<u>101,517,100</u>	<u>101,147,239</u>
ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ			
Дугорочна резервисања	26	911,407	972,556
Разграничени проходи	27	9,097,408	8,319,543
Дугорочни кредити	28	8,918,678	11,137,778
Одложене пореске обавезе	17 в)	3,548,263	4,066,607
		<u>22,475,756</u>	<u>24,496,484</u>
КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ			
Текуће доспијеће дугорочних кредита	28	1,258,881	1,727,525
Обавезе према добављачима	29	13,562,031	12,528,806
Остале краткорочне обавезе и пасивна временска разграничења	30	2,326,687	2,249,372
		<u>17,147,599</u>	<u>16,505,703</u>
Укупна пасива		<u><u>141,140,455</u></u>	<u><u>142,149,426</u></u>
Ванбилансна евиденција	35	<u>25,393,046</u>	<u>25,405,164</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни дио ових финансијских извјештаја