



Deloitte д.о.о. Бања Лука  
Браће Мајар и мајке Марије 58 и 60  
78000 Бања Лука  
Република Српска  
Босна и Херцеговина

Тел: +387 (0) 51 223 500; +387 (0) 51 224 500  
Факс: +387 (0) 51 224 990  
www.deloitte.com

#### ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Акционарима и Надзорном одбору Мјешовитог Холдинга "Електропривреда Републике Српске", Матичног предузећа а.д., Требиње, Зависног предузећа Електро - Херцеговина а.д., Требиње**

Обавили смо ревизију приложених финансијских извјештаја (страна 3 до 49) Мјешовитог Холдинга Електропривреда Републике Српске, Зависног предузећа Електро - Херцеговина а.д., Требиње (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 пројменама 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 објелодањеним 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 оцјену примјених рачуноводствених политика и вредновања значајних процјена које је извршило руководство, као и оцјену 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 објелодањено у напомени 22 и 23 уз финансијске извјештаје, потраживања од купаца по основу испоручене електричне енергије, извршених услуга и обрачунатих затезних камата на дан 31. децембра 2012. године износе 17,711,551 Конвертибилну марку, док потраживања за камате по судским поступцима на дан 31. децембра 2012. године износе 731,597 Конвертибилних марака, нето. Обзиром да нисмо добили задовољавајући број независних потврда стања, нисмо били у могућности да се другим ревизорским процедурама увјеримо у стање потраживања од привредних субјеката и институција на дан 31. децембра 2012. године. Поред наведеног, Друштво није било у могућности да нам презентује адекватну старосну структуру наведених потраживања од домаћинстава, привредних субјеката и институција на дан 31. децембра 2012. године. Сагласно наведеном, нисмо били у могућности да се увјеримо у надокнадиве вриједности потраживања од купаца и потраживања за камате са стањем на дан 31. децембра 2012. године, као ни у потенцијалне ефекте додатне исправке вриједности наведених потраживања на приложене финансијске извјештаје Друштва. Обзиром да се нисмо могли увјерити у надокнадиву вриједност наведених потраживања на дан 31 децембра 2012 године, нисмо били у могућности да се увјеримо ни у остварене приходе од наплаћених исправљених потраживања у пословној 2012 години објелодањених у напомени 16 уз приложене финансијске извјештаје.

(наставља се)

Друштво за ревизију и консалтинг Deloitte д.о.о. Бања Лука – јединично друштво, Браће Мајар и мајке Марије 58 и 60, 78000 Бања Лука, Република Српска, Босна и Херцеговина; Округлни привредни суд Бања Лука, рег. ул. бр. 1-10826-00, Уписана и уплаћена основна капитал: 5,000 КМ; Матични број: 1513239; ЈИБ: 4400883000008; ПДВ број: 40088300008; Поштомне рачуни: 552-099-00001310-55, 552-002-00017739-99, 567-162-11000129-31; 571-01040020049-11; 572-000-00002180-13.  
Deloitte се односи на Deloitte Touche Tohmatsu Limited, правно лице основано у складу са правом Уједињеног Краљевства Велике Британије и Сједињене Ирске и кроз његова чланова, од који је сваки засебан и самосталан правно субјект. Молимо Вас да посетите [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com) за детаљније опис правне структуре Deloitte Touche Tohmatsu Limited и њених друштвених чланова.  
Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

## ИЗВЈЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и Надзорном одбору Мјешовитог Холдинга "Електропривреда Републике Српске",  
Матичног предузећа а.д., Требиње, Зависног предузећа Електро - Херцеговина а.д., Требиње  
(наставка)

### *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 Електропривреда Републике Српске Матичног предузећа а.д., Требиње, Зависног предузећа Електро - Херцеговина а.д., Требиње 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 28,19 GWh или 13.73% (у 2011. години: 28.21 GWh или 13.47%) 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, 17. мај 2013. године



Мирко Илић  
Овлашћени ревизор



**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ",  
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д., ТРЕБИЊЕ  
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРО - ХЕРЦЕГОВИНА" А.Д., ТРЕБИЊЕ**

**БИЛАНС УСПЈЕХА**

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

	Напомене	Година која се завршава 31. децембра 2012.	Година која се завршава 31. децембра 2011.
<b>ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>			
Приходи од продаје електричне енергије и услуга	6	21,896,821	22,360,627
Приходи од активирања сопствених учинака		476,528	665,805
Остали пословни приходи	7	170,303	113,001
		<u>22,543,652</u>	<u>23,139,433</u>
<b>ПОСЛОВНИ РАСХОДИ</b>			
Трошкови материјала, горива и енергије	8	(960,658)	(860,339)
Трошкови електричне енергије набављене од повезаних правних лица	32	(10,091,320)	(10,341,205)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	9	(8,614,059)	(8,488,854)
Трошкови производних услуга	10	(361,471)	(320,297)
Трошкови амортизације и резервисања	11	(4,463,164)	(4,360,394)
Нематеријални трошкови	12	(809,267)	(888,191)
Трошкови пореза и доприноса	13	(153,538)	(153,075)
		<u>(25,453,477)</u>	<u>(25,412,355)</u>
<b>ПОСЛОВНИ ГУБИТАК</b>		<u>(2,909,825)</u>	<u>(2,272,922)</u>
Финансијски приходи	14	1,513,046	1,232,200
Финансијски расходи	15	(427,611)	(33,261)
		<u>1,085,435</u>	<u>1,198,939</u>
<b>Губитак редовне активности</b>		<u>(1,824,390)</u>	<u>(1,073,983)</u>
Остали приходи	16	2,066,609	2,079,131
Остали расходи	17	(190,521)	(963,362)
		<u>1,876,088</u>	<u>1,115,769</u>
<b>Добитак прије опорезивања</b>		<u>51,698</u>	<u>41,786</u>
Порез на добитак: - одложени порески расходи периода	18	(15,614)	(11,194)
<b>НЕТО ДОБИТАК</b>		<u>36,084</u>	<u>30,592</u>
<b>ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
- Основна и разријеђена зарада по акцији	33	0.001800	0.001526

Напомене на наредним странама чине саставни дио  
ових финансијских извјештаја.

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

Потписано у име Друштва:

Крстовић Мирослав  
Директор

Славко Дангубић  
Извршни директор за  
економско-финансијске послове

**МЈЕШОВИТИ ХОЛДИНГ "ЕЛЕКТРОПРИВРЕДА РЕПУБЛИКЕ СРПСКЕ",  
МАТИЧНО ПРЕДУЗЕЋЕ А.Д., ТРЕБИЊЕ  
ЗАВИСНО ПРЕДУЗЕЋЕ "ЕЛЕКТРО - ХЕРЦЕГОВИНА" А.Д., ТРЕБИЊЕ**

**БИЛАНС СТАЊА**

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

	Напомене	31. децембар 2012.	31. децембар 2011. <i>Кориговано</i>
<b>АКТИВА</b>			
<b>СТАЛНА ИМОВИНА</b>			
Нематеријална улагања	19	282,079	319,472
Некретнине, постројења и опрема	19	56,321,986	57,323,518
Средства културе		2,320	2,320
Дугорочни финансијски пласмани	20	875,804	1,735,124
		<u>57,482,189</u>	<u>59,380,434</u>
<b>ОБРТНА ИМОВИНА</b>			
Залихе	21	1,359,990	1,322,683
Дати аванси		29,492	29,131
Потраживања од купаца	22	17,711,551	14,033,959
Друга краткорочна потраживања	23	748,025	14,121
Краткорочни финансијски пласмани		19,921	-
Текуће доспијеће дугорочних финансијских пласмана	20	527,140	1,067,511
Готовина и готовински еквиваленти	24	435,973	768,990
Активна временска разграничења		172,834	217,795
		<u>21,004,926</u>	<u>17,454,190</u>
<b>Укупна актива</b>		<u><b>78,487,115</b></u>	<u><b>76,834,624</b></u>
<b>ПАСИВА</b>			
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акцијски капитал	26	20,048,466	20,048,466
Законске резерве		205,509	203,980
Ревалоризационе резерве		25,188,147	25,939,141
Статутарне резерве		5,377,364	5,376,446
Нераспоређени добитак		10,406,867	9,540,672
		<u>61,226,353</u>	<u>61,108,705</u>
<b>ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ</b>			
Дугорочна резервисања	27	562,283	571,416
Разграничени приходи	28	2,676,608	2,256,713
Дугорочни кредити	29	4,399,717	3,541,458
Одложене пореске обавезе	18в)	1,673,392	1,739,343
		<u>9,312,000</u>	<u>8,108,930</u>
<b>КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>			
Текуће доспијеће дугорочних кредита	29	605,604	655,069
Примљени аванси		1,599,068	1,585,763
Обавезе према добављачима	30	4,714,380	4,437,053
Остале краткорочне обавезе и ПВР	31	1,029,710	939,104
		<u>7,948,762</u>	<u>7,616,989</u>
<b>Укупна пасива</b>		<u><b>78,487,115</b></u>	<u><b>76,834,624</b></u>

Напомене на наредним странама чине саставни дио  
ових финансијских извјештаја.