

RSM Serbia d.o.o. Beograd

ENERGOPROJEKT ENTEL A.D. BEOGRAD

Sažeti konsolidovani finansijski izveštaji za 2021. godinu

i

Mišljenje nezavisnog revizora



RSM Serbia d.o.o. Beograd

Bul. Mihajla Pupina 10 b/1
11070 Novi Beograd, Srbija

Matični broj: 17303252

PIB: 100120147

Račun: 160-13177-24

T +381 (0)11 2053 550
www.rsm.global/rsmserbia

SADRŽAJ

Sažeti konsolidovani finansijski izveštaji:

Sažeti konsolidovani bilans stanja

Sažeti konsolidovani bilans uspeha

Mišljenje nezavisnog revizora

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Serbia d.o.o., Belgrade is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Serbia d.o.o. Beograd

Bul. Mihajla Pupina 10 b/1
11070 Novi Beograd, Srbija

Matični broj: 17303252

PIB: 100120147

Račun: 160-13177-24

T +381 (0)11 2053 550
www.rsm.global/rsmserbia


Rukovodstvu privrednog društva Energoprojekt Entel a.d. Beograd

Priloženi sažeti konsolidovani finansijski izveštaji društva Energoprojekt Entel a.d. Beograd i njegovih zavisnih lica (u daljem tekstu: Grupa) iskazani u hiljadama USD koji obuhvataju sažeti konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembar 2021. godine i odgovarajući sažeti konsolidovani bilans uspeha za godinu koja se završava na taj dan, izvedeni su iz revidiranih konsolidovanih finansijskih izveštaja Grupe za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. godine.

U našem izveštaju od 27. aprila 2022. godine izrazili smo nemodifikovano mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima Grupe za 2021. godinu. Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe za 2020. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 23. aprila 2021. godine izrazio nemodifikovano mišljenje na ove konsolidovane finansijske izveštaje.

Mišljenje ovlašćenog revizora na revidirane konsolidovane finansijske izveštaje Grupe za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2021. godine dato je u prilogu.

Beograd, 01. jun 2022. godine

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Stanimirka Svičević', is written over a horizontal line.The logo for RSM Serbia d.o.o. features the text 'RSM Serbia d.o.o. Beograd-Novi Beograd' in blue, with a stylized 'RSM' logo to its right consisting of three colored squares (grey, green, blue) above the letters 'RSM'.

Stanimirka Svičević
Licencirani ovlašćeni revizor

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

SAŽETI KONSOLIDOVANI BILANS STANJA

na dan 31. decembar 2021. godine

(u 000 USD)

	31. decembar 2021.	31. decembar 2020.	31. decembar 2019.	31. decembar 2018.	31. decembar 2017.
AKTIVA					
STALNA IMOVINA					
Nematerijalna imovina	85	20	39	51	69
Nekretnine, postrojenja i oprema	8.722	9.696	9.547	10.066	10.690
Investicione nekretnine	-	-	-	-	19
Dugoročni plasmani i potraživanja	15.900	15.341	14.846	13.785	10.914
Ukupno stalna aktiva	24.707	25.057	24.432	23.902	21.692
OBRтна IMOVINA					
Plaćeni avansi	516	148	97	99	284
Potraživanja i AVR	27.154	27.967	30.891	33.073	29.719
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5.162	3.585	3.185	3.867	9.009
Ukupno obrtna imovina	32.832	31.700	34.173	37.039	39.012
UKUPNA AKTIVA	57.539	56.757	58.605	60.941	60.704
VANBILANSNA AKTIVA	19.650	20.961	26.636	27.183	24.513
PASIVA					
KAPITAL					
Osnovni i ostali kapital	1.748	1.748	1.748	1.748	1.748
Rezerve	230	249	228	232	241
Revalorizacione rezerve	3.413	3.537	3.541	3.869	2.965
Neraspoređeni dobitak / (Gubitak)	33.425	33.994	33.017	29.068	30.501
Ukupni kapital	38.816	39.528	38.534	34.917	35.455
DUGOROČNE OBAVEZE I REZERVISANJA					
Dugoročna rezervisanja	6.037	7.079	7.858	6.840	7.306
Ostale dugoročne obaveze	-	-	7	17	45
Odložene poreske obaveze	690	618	569	586	617
Ukupno dugoročne obaveze i rezervisanja	6.727	7.697	8.434	7.443	7.968
KRATKOROČNE OBAVEZE					
Kratkoročne finansijske obaveze	2	7	9	27	43
Obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze	11.994	9.525	11.628	18.554	17.238
Ukupno kratkoročne obaveze	11.996	9.532	11.637	18.581	17.281
UKUPNA PASIVA	57.539	56.757	58.605	60.941	60.704
VANBILANSNA PASIVA	19.650	20.961	26.636	27.183	24.513

SAŽETI KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

za godinu koja se završava 31. decembra 2021.

(u 000 USD)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Poslovni prihodi					
Prihodi od prodaje	41.903	43.115	53.879	51.642	56.337
Ostali poslovni prihodi	-	-	-	-	-
Ukupni poslovni prihodi	41.903	43.115	53.879	51.642	56.337
Poslovni rashodi					
Troškovi materijala i energije	1.112	1.080	1.341	1.407	1.292
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	24.152	26.408	31.570	30.812	32.328
Troškovi amortizacije i rezervisanja	998	976	2.745	1.138	3.194
Ostali poslovni rashodi	13.574	11.596	14.797	13.998	14.461
Ukupni poslovni rashodi	39.836	40.060	50.453	47.355	51.275
Dobitak/(gubitak) iz poslovanja	2.067	3.055	3.426	4.287	5.062
Finasijski prihodi / (rashodi) - neto	695	1.030	767	889	831
Ostali prihodi / (rashodi) - neto	818	131	60	204	5
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	3.581	4.216	4.253	5.380	5.898
Porez na dobitak	(236)	(259)	(297)	(473)	(320)
Odloženi poreski prihod / (rashod) perioda	(5)	6	8	(279)	1
NETO DOBITAK / (GUBITAK)	3.340	3.963	3.964	4.628	5.579

Za preračun finansijskih izveštaja iz RSD u USD primenjeni su sledeći kursevi:

Bilans stanja

2021 1 USD = 103,9262 RSD

2020 1 USD = 95,6637 RSD

2019 1 USD = 104,9186 RSD

2018 1 USD = 103,3893 RSD

2017 1 USD = 99,1155 RSD

Bilans uspeha

2021 1 USD = 99,4925 RSD

2020 1 USD = 103,0272 RSD

2019 1 USD = 105,2762 RSD

2018 1 USD = 100,2784 RSD

2017 1 USD = 107,4987 RSD

KR_S 2/22

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Odboru direktora i Skupštini društva Energoprojekt Entel a.d. Beograd

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja društva Energoprojekt Entel a.d. Beograd i njegovih zavisnih lica (u daljem tekstu: Grupa), koji obuhvataju Konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembar 2021. godine i odgovarajući Konsolidovani bilans uspeha, Konsolidovani izveštaj o ostalom rezultatu, Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi konsolidovani finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijske pozicije Grupe na dan 31. decembar 2021. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije (ISA). Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen Odgovornosti revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja. Mi smo nezavisni u odnosu na Grupu u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Konsolidovani finansijski izveštaji Grupe za 2020. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 23. aprila 2021. godine izrazio nemodifikovano mišljenje na ove konsolidovane finansijske izveštaje.

Ostale informacije

Rukovodstvo Grupe je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2021. godine. Naše mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom konsolidovanih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalna nedoslednost između njih i konsolidovanih finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

Na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju Konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za 2021. godinu, je sastavljen u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 73/2019 i 44/2021) i informacije koje su obelodanjene u Konsolidovanom godišnjem izveštaju o poslovanju za 2021. godinu su po svim materijalno značajnim pitanjima usklađene sa konsolidovanim finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu.

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. U tom smislu, ne postoji ništa što bi trebalo da saopštimo u izveštaju.

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu konsolidovanih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Grupe da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Grupu ili da obustavi poslovanje, ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.

Odgovornost revizora za reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da konsolidovani finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola entiteta.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti entiteta da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezanu obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da entitet prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja konsolidovanih finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u konsolidovanim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Beograd, 27. april 2022. godine

RSM
RSM Serbia d.o.o.
Beograd-Noví Beograd

Stanimirka Svičević

Licencirani ovlašćeni revizor