

Verkorte versie van de Jaarrekening 2019





CONTROLEWERKZAAMHEDEN OP MAN MOTOR

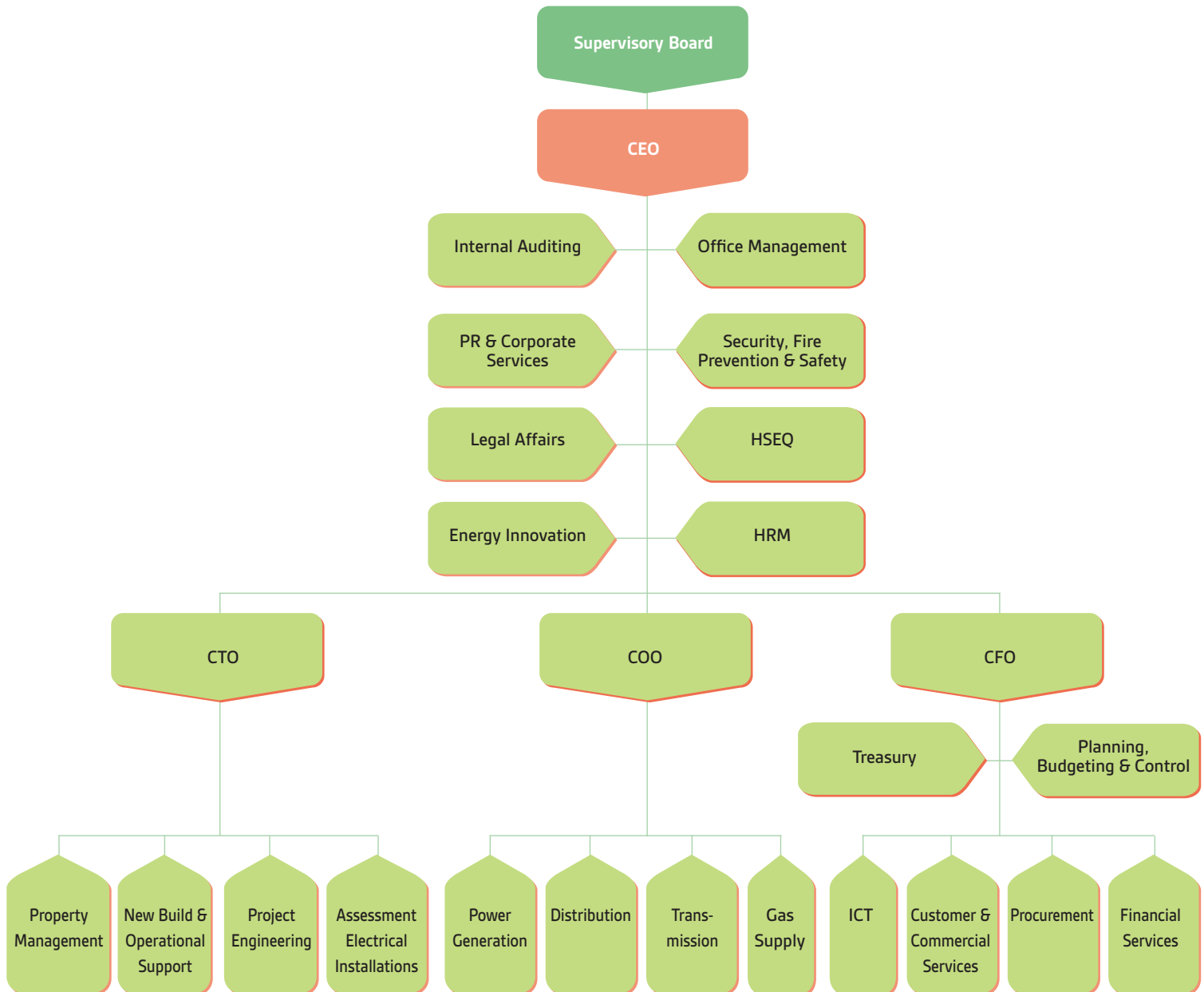


HEIWERKZAAMHEDEN IN VERBAND MET AANLEG TRANSMISSIELIJN NICKERIE

Inhoud

<u>Organogram per 31 december 2019</u>	4
<u>Voorwoord van de Directie</u>	5
Verkorte versie van de Jaarrekening 2019	
<u>Verkorte geconsolideerde balans per 31 december 2019</u>	8
<u>Verkorte geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2019</u>	9
<u>Verkort geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019</u>	10
<u>Toelichting op de verkorte geconsolideerde balans en verkorte geconsolideerde winst-en verliesrekening</u>	11

Organogram per 31 december 2019



Voorwoord van de Directie

De N.V. Energie Bedrijven Suriname (N.V. EBS) is een vennootschap naar Surinaams recht, statutair gevestigd te Paramaribo. De vennootschap is werkzaam op het gebied van energievoorziening, waaronder het produceren, het in- en verkopen, transporteren, distribueren en leveren van elektriciteit. Tevens houdt de vennootschap zich bezig met het aanleggen, beheren en exploiteren van de daarvoor benodigde elektriciteitsnetten en stations. Zij moedigt haar cliënten aan om doelmatig en zuinig met hun energieverbruik om te gaan. De strategie is nu mede gericht op het opzetten van “small scale” hernieuwbare opwekstations (zonne-energie). Deze stations dragen bij aan vermindering van de thermische opwekking. De cliënten hebben volgens de Elektriciteitswet (E-wet) de mogelijkheid om een deel van hun energie verbruik zelf op te wekken en bij overschot de energie te salderen met hun verbruik.

N.V. Handelmaatschappij Ogane (“Ogane”) is een vennootschap naar Surinaams recht, statutair gevestigd te Paramaribo. De vennootschap houdt zich bezig met de in- en verkoop, transport, distributie en levering van gas. Ogane is een 100% dochteronderneming van N.V. EBS.

De verkorte versie van de jaarrekening over het verslagjaar 2019 is een uitgave van N.V. Energie Bedrijven Suriname (N.V. EBS). Het bevat een beknopte weergave van de belangrijkste cijfers en financiële ontwikkelingen van N.V. EBS over het verslagjaar 2019. De tekst en de cijfers zijn gebaseerd op de jaarrekening 2019, die uitgebracht is op 25 juni 2024.

Voor een volledig inzicht verwijzen wij u naar de jaarrekening 2019. De jaarrekening 2019 is door het extern Accountantskantoor Lutchman & Co N.V., an independent member firm of Moore Global Network Limited, gecontroleerd en voorzien van een controleverklaring met beperking.

Met deze verkorte versie van de jaarrekening 2019 hopen wij een bijdrage te leveren aan het inzicht in de financiële ontwikkeling van N.V. EBS.

Paramaribo, 14 november 2024

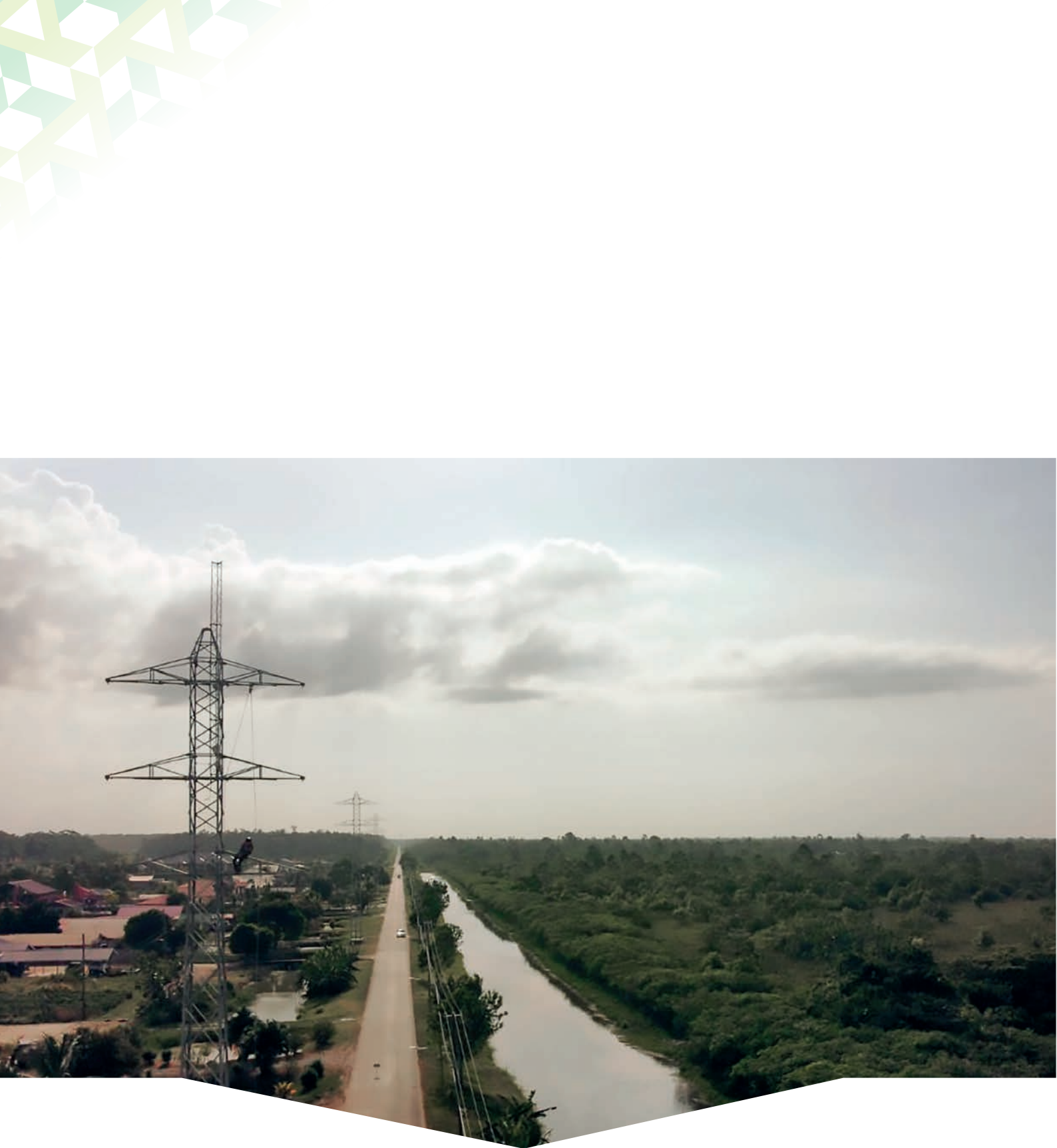
De Directie

Leo Brunswijk ing.
Chief Executing Officer

Marcel K. Eijndhoven MSc.
Chief Technical Officer

Drs. Lesley Rahan
Chief Financial Officer

Robert Pancham MEng, MBA
Chief Operating Officer



AANLEG TRANSMISSIEMASTEN ENICK



Verkorte versie van de Jaarrekening 2019

Verkorte geconsolideerde balans per 31 december 2019

(bedragen in SRD 1.000)

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	SRD	SRD
ACTIVA		
Vaste activa	1.872.154	1.697.037
Vlottende activa	738.109	502.072
Totaal activa	2.610.263	2.199.109
PASSIVA		
Eigen vermogen	(708.464)	(689.642)
Voorzieningen	245.268	190.892
Langlopende schulden	937.669	905.725
Kortlopende schulden	2.135.790	1.792.134
Totaal passiva	2.610.263	2.199.109

Verkorte geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2019

(bedragen in SRD 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	SRD	SRD
Opbrengsten	415.385	328.316
Bedrijfskosten	<u>355.524</u>	<u>280.754</u>
Bedrijfsresultaat	59.861	47.562
Financiële lasten	<u>80.604</u>	<u>74.909</u>
Resultaat voor inkomstenbelasting	(20.743)	(27.347)
Inkomstenbelasting	-	-
Nettoresultaat	<u>(20.743)</u>	<u>(27.347)</u>

Verkort geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019

(bedragen in SRD 1.000)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	SRD	SRD
Kasstroom uit operationele activiteiten	416.504	359.722
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(253.027)	(322.572)
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	(10.575)	56.054
Netto kasstroom	152.902	93.204

Toelichting op de verkorte geconsolideerde balans en verkorte geconsolideerde winst-en verliesrekening

1. Grondslagen voor financiële verslaggeving

1.1 Algemene informatie

Algemeen

De N.V. Energie Bedrijven Suriname (N.V. EBS) is een vennootschap naar Surinaams recht, statutair gevestigd te Paramaribo.

De verkorte versie van de jaarrekening is opgesteld door de Directie van de vennootschap. De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op algemeen aanvaarde grondslagen.

Voor een volledig inzicht verwijzen wij u naar de jaarrekening 2019. De jaarrekening 2019 is door het extern Accountantskantoor Lutchman & Co N.V., an independent member firm of Moore Global Network Limited, gecontroleerd en voorzien van een controleverklaring met beperking.

De jaarrekening 2019 alsmede de resultaatbestemming is op de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 25 juni 2024 vastgesteld.

Tenzij anders vermeld, zijn alle bedragen opgenomen in de verkorte versie van de jaarrekening in duizenden SRD's. De jaarrekening is met toepassing van het continuïteitsbeginsel en het toerekeningsbeginsel opgesteld.

Continuïteit

Door de impliciete garantstelling van de Overheid, als enige aandeelhouder van N.V. EBS, bestaat er, ondanks de verliezen van de afgelopen jaren, geen onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling bij de vennootschap. Als gevolg hiervan zijn de toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen en gebeurtenissen na balansdatum

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 zijn niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen en gebeurtenissen na balansdatum in acht genomen.

1.2 Grondslagen voor de consolidatie

In de jaarrekening zijn geconsolideerd de jaarrekeningen van de N.V. EBS, waarvan de 'Districts Elektrificatie Bedrijven' (z.g. D.E.-Sector) deel uitmaken en de 100% dochteronderneming N.V. Handelmaatschappij Ogane (hierna aangeduid met 'Ogane').

De jaarrekening van de dochteronderneming wordt volgens de integrale consolidatiemethode in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2. Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Hierna worden de belangrijkste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling samengevat die zijn gehanteerd bij het opstellen van de jaarrekening 2019.

Schattingen, aannames en veronderstellingen

Voor het opmaken van de jaarrekening zijn schattingen, aannames en veronderstellingen gehanteerd die van invloed zijn op de verantwoorde bedragen en op de niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen.

Vreemde valuta

De Surinaamse Dollar (SRD) is de functionele valuta van de N.V. EBS en is eveneens de valuta waarin de jaarrekening wordt gepresenteerd.

De voor de omrekening in SRD gebruikte aan- en verkoopkoersen per balansdatum zijn als volgt:

	31 december 2019		31 december 2018	
	Aankoop	Verkoop	Aankoop	Verkoop
Amerikaanse dollar	7,396	7,520	7,396	7,520
Euro	8,275	8,414	8,461	8,593

VASTE ACTIVA

De vaste activa bestaan uit:

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	SRD	SRD
Materiële vaste activa	1.793.691	1.636.342
Immateriële vaste activa	65.849	47.802
Financiële vaste activa	12.614	12.893
Totaal vaste activa	1.872.154	1.697.037

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden opgenomen tegen kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs omvat de initiële aankoopprijs vermeerderd met alle rechtstreeks toerekenbare kosten. De kostprijs van bedrijfsmiddelen die in eigen beheer worden vervaardigd bestaat uit kosten van materiaal en diensten, kosten van directe manuren en overige direct toerekenbare kosten.

Afschrijvingen worden ten laste van het resultaat gebracht volgens de lineaire methode op basis van de in de concessievoorwaarden voorgeschreven afschrijvingspercentages (welke in lijn zijn met de geschatte economische levensduur), rekening houdend met de geschatte restwaarde welke op nihil is gesteld.

Op terreinen en bedrijfsmiddelen in aanbouw wordt niet afgeschreven.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op historische kosten minus cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn lineair op basis van de in de concessievoorwaarden voorgeschreven afschrijvingspercentages (welke in lijn zijn met de geschatte economische levensduur). Software applicaties in uitvoering zijn gewaardeerd tegen de bestede kosten.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde met in achtname van eventueel benodigde waardemutaties.

VLOTTENDE ACTIVA

De vlottende activa bestaan uit:

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	SRD	SRD
Voorraden	175.839	159.439
Debiteuren en overige vorderingen	233.897	167.162
Liquide middelen	328.373	175.471
Totaal vlottende activa	738.109	502.072

Voorraden

De voorraden brandstoffen, smeermiddelen, gas en technische materialen, zijn gewaardeerd tegen de gewogen gemiddelde kostprijs. De kostprijs van de voorraden is de verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten om de voorraden naar hun huidige locatie en staat te brengen. De voorziening voor

incourantheid van de voorraad technische materialen wordt bepaald op basis van ouderdom, verbruik en de staat waarin de materialen zich bevinden.

Debiteuren en overige vorderingen

De debiteuren en overige vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen betreffen kas- en direct opvraagbare banktegoeden en worden opgenomen tegen de nominale waarde.

EIGEN VERMOGEN

Het eigen vermogen bestaat uit:

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	SRD	SRD
Geplaatst aandelenkapitaal	20	20
Algemene reserve	(687.741)	(662.315)
Nettoresultaat boekjaar	(20.743)	(27.347)
Totaal eigen vermogen	(708.464)	(689.642)

VOORZIENINGEN

De voorzieningen bestaan uit:

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	SRD	SRD
Personeelsvoorzieningen	223.051	166.367
Voorziening groot onderhoud	21.970	24.378
Voorziening juridische geschillen	247	147
Totaal voorzieningen	245.268	190.892

Personeelsvoorzieningen

De personeelsvoorzieningen in eigen beheer zijn actuariael bepaald en zijn opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige verplichtingen.

Voorziening groot onderhoud

Deze kostenegalatievoorziening is gevormd voor in volgende boekjaren noodzakelijke uitgaven met een onzekere omvang die hun oorsprong mede vinden in het boekjaar.

Voorziening juridische geschillen

Voor zover verplichtingen uit hoofde van schadeclaims en arbeidsrechtelijke geschillen onzeker zijn, maar waarschijnlijk tot een uitstroom van middelen zullen leiden en een betrouwbare schatting van de verplichting mogelijk is, is hiervoor een voorziening opgenomen.

LANGLOPENDE SCHULDEN

De langlopende schulden bestaan uit:

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	SRD	SRD
Leningen Overheid	880.830	834.392
Overige leningen	56.839	71.333
Totaal langlopende schulden	937.669	905.725

KORTLOPENDE SCHULDEN

De kortlopende schulden bestaan uit:

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
	SRD	SRD
Schulden aan de Overheid	1.535.183	1.091.381
Overige schulden	600.607	700.753
Totaal kortlopende schulden	2.135.790	1.792.134

OVERIGE ACTIVA EN PASSIVA

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Resultaten worden verantwoord in het jaar waarin goederen zijn geleverd, c.q. diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de in de concessievoorwaarden voorgeschreven afschrijvingspercentages. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt pro rata afgeschreven.

OPBRENGSTEN

De opbrengsten bestaan uit:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	SRD	SRD
Omzet	955.546	958.899
Inkoopwaarde en directe kosten	(1.470.749)	(1.535.957)
Brutomarge	(515.203)	(577.058)
Overige opbrengsten	930.588	905.374
Totaal opbrengsten	415.385	328.316

Opbrengsten

Opbrengsten worden verantwoord wanneer het waarschijnlijk is dat de economische voordelen aan de N.V. EBS toekomen en de opbrengst op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Omzet

Onder omzet zijn opgenomen de aan afnemers gefactureerde bedragen uit hoofde van geleverde elektriciteit en gas.

BEDRIJFSKOSTEN

De bedrijfskosten bestaan uit:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	SRD	SRD
Personelekosten	260.871	188.536
Afschrijvingen	68.679	68.718
Overige bedrijfskosten	25.974	23.500
Totaal bedrijfskosten	355.524	280.754

Belastingen

Belastingen over het resultaat worden in de winst- en verliesrekening opgenomen op basis van het commerciële resultaat.

