



ENERGOPROJEKT
INDUSTRIJA AD

Polugodišnji konsolidovani izveštaj
ENERGOPROJEKT INDUSTRIJA A.D.

2012

Beograd, avgust 2012. godine

U skladu sa članom 52. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 9. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), „Energoprojekt Industrija“ a.d., iz Beograda, MB: 07073224 objavljuje:

POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

Sadržaj:

- I Finansijski polugodišnji konsolidovani izveštaji za 2012. godinu**
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o gotovinskim tokovima, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)
- II Izveštaj o poslovanju**
- III Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja**
- IV Odluka nadležnog organa Društva o usvajanju polugodišnjeg konsolidovanog finansijskog izveštaja* (Napomena)**

Период извештавања:

од

01.01.2012.

до

30.06.2012.

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **Energoprojekt Industrija a.d.**

Матични број (МБ): **07073224**

Поштански број и место: **11000**

Beograd

Улица и број: **Bulevar Mihaila Pupina 12**

Адреса е-поште: **office@ep-industry.com**

Интернет адреса: **www.ep-industry.com**

Консолидовани/Појединачни: **Konsolidovani**

Усвојен (да/не): **ne**

Ревидиран (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Energopet doo

Beograd

17165941

Energoplast doo

Beograd

17330454

Zahinos

Nikozija, Kipar

Особа за контакт: **Nemanja Đurđević**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011 310 14 01**

Факс: **011 311 07 26**

Адреса е-поште: **n.djurdjevic@ep-industry.com**

Презиме и име: **Ljubisav Popović**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012.

у хиљадама динара

| Позиција 1 | АОП 2 | Износ | |
|--|------------|------------------------------|------------------------------|
| | | 30.06. текуће године 3 | 31.12. претходне године 4 |
| АКТИВА | | | |
| A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009) | 001 | 590.992 | 566.772 |
| I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ | 002 | | |
| II GOODWILL | 003 | | |
| III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА | 004 | 1.459 | 1.373 |
| IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008) | 005 | 113.683 | 104.639 |
| 1. Некретнине, постројења и опрема | 006 | 109.945 | 100.901 |
| 2. Инвестиционе некретнине | 007 | 3.738 | 3.738 |
| 3. Биолошка средства | 008 | | |
| V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011) | 009 | 475.850 | 460.760 |
| 1. Учешћа у капиталу | 010 | 430.511 | 420.319 |
| 2. Остали дугорочни финансијски пласмани | 011 | 45.339 | 40.441 |
| Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015) | 012 | 706.880 | 652.112 |
| I ЗАЛИХЕ | 013 | 9.401 | 9.678 |
| II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 014 | | |
| III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020) | 015 | 697.479 | 642.434 |
| 1. Потраживања | 016 | 647.716 | 518.645 |
| 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак | 017 | 694 | 4.244 |
| 3. Краткорочни финансијски пласмани | 018 | 7.026 | 66.670 |
| 4. Готовински еквиваленти и готовина | 019 | 41.993 | 19.792 |
| 5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења | 020 | 50 | 33.083 |
| В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 021 | | |
| Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021) | 022 | 1.297.872 | 1.218.884 |
| Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА | 023 | | |
| Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023) | 024 | 1.297.872 | 1.218.884 |
| Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 025 | 462.388 | 392.545 |
| ПАСИВА | | | |
| A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | 669.715 | 658.069 |
| I ОСНОВНИ КАПИТАЛ | 102 | 89.558 | 89.558 |
| II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ | 103 | | |
| III РЕЗЕРВЕ | 104 | 22.504 | 22.504 |
| IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ | 105 | 192.908 | 191.114 |
| V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ | 106 | 807 | 807 |
| VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ | 107 | | |
| VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК | 108 | 363.938 | 354.086 |
| VIII ГУБИТАК | 109 | | |
| IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 110 | | |
| Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116) | 111 | 628.157 | 560.815 |
| I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА | 112 | 7.607 | 7.602 |
| II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115) | 113 | | |
| 1. Дугорочни кредити | 114 | | |
| 2. Остале дугорочне обавезе | 115 | | |
| III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122) | 116 | 617.983 | 550.592 |
| 1. Краткорочне финансијске обавезе | 117 | | |
| 2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља | 118 | | |
| 3. Обавезе из пословања | 119 | 537.978 | 483.171 |
| 4. Остале краткорочне обавезе | 120 | 77.496 | 57.530 |
| 5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења | 121 | 2.509 | 9.891 |
| 6. Обавезе по основу пореза на добитак | 122 | | |
| В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 123 | 2.567 | 2.621 |
| Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123) | 124 | 1.297.872 | 1.218.884 |
| Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 125 | 462.388 | 392.545 |

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012 до 30.06.2012.

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | | 01.01.-30.06. текуће године | 01.01.-30.06. претходне године |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | |
| I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206) | 201 | 207.239 | 144.948 |
| 1. Приходи од продаје | 202 | 207.088 | 144.792 |
| 2. Приходи од активирања учинака и робе | 203 | | |
| 3. Повећање вредности залиха учинака | 204 | | |
| 4. Смањење вредности залиха учинака | 205 | | |
| 5. Остали пословни приходи | 206 | 151 | 156 |
| II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212) | 207 | 253.544 | 164.078 |
| 1. Набавна вредност продате робе | 208 | 94.613 | 9.378 |
| 2. Трошкови материјала | 209 | 2.176 | 2.313 |
| 3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 210 | 92.458 | 83.715 |
| 4. Трошкови амортизације и резервисања | 211 | 2.331 | 2.284 |
| 5. Остали пословни расходи | 212 | 61.966 | 66.388 |
| III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207) | 213 | | |
| IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201) | 214 | 46.305 | 19.130 |
| V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ | 215 | 114.087 | 52.741 |
| VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ | 216 | 56.560 | 27.921 |
| VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 217 | 814 | 1.638 |
| VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ | 218 | 78 | 1.370 |
| IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218) | 219 | 11.958 | 5.958 |
| X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218) | 220 | | |
| XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 221 | | |
| XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА | 222 | | |
| Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222) | 223 | 11.958 | 5.958 |
| В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221) | 224 | | |
| Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | |
| 1. Порески расход периода | 225 | | |
| 2. Одложени порески расходи периода | 226 | | |
| 3. Одложени порески приходи периода | 227 | 20 | 101 |
| Д. Исплаћена лична примања послодавцу | 228 | | |
| Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228) | 229 | 11.978 | 6.059 |
| Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228) | 230 | | |
| Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 231 | 4.459 | 2.256 |
| З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА | 232 | 7.519 | 3.803 |
| И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | |
| 1. Основна зарада по акцији | 233 | | |
| 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 234 | | |

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 30.06.2012.

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------------|-----------------------------|--------------------------------|
| | | 01.01.-30.06. текуће године | 01.01.-30.06. претходне године |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 301 | 176.728 | 154.465 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 302 | 164.207 | 152.842 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 303 | | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 304 | 12.521 | 1.623 |
| II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 305 | 219.439 | 169.136 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 306 | 117.933 | 76.558 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 307 | 92.465 | 83.984 |
| 3. Плаћене камате | 308 | | 17 |
| 4. Порез на добитак | 309 | 13 | |
| 5. Плаћања по основу осталих јавних прихода | 310 | 9.028 | 8.577 |
| III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 311 | | |
| IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 312 | 42.711 | 14.671 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 313 | 74.260 | 16.612 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 314 | | 1.181 |
| 2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 315 | | 173 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 316 | 63.418 | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 317 | 334 | 483 |
| 5. Примљене дивиденде | 318 | 10.508 | 14.775 |
| II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 319 | 11.281 | 10.484 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 320 | | |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 321 | 11.281 | 285 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 322 | | 10.199 |
| III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 323 | 62.979 | 6.128 |
| IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 324 | | |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3) | 325 | | |
| 1. Увећање основног капитала | 326 | | |
| 2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи) | 327 | | |
| 3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе | 328 | | |
| II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4) | 329 | | 967 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 330 | | |
| 2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи) | 331 | | 967 |
| 3. Финансијски лизинг | 332 | | |
| 4. Исплаћене дивиденде | 333 | | |
| III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 334 | | |
| IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 335 | | 967 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325) | 336 | 250.988 | 171.077 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329) | 337 | 230.720 | 180.587 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337) | 338 | 20.268 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336) | 339 | | 9.510 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 340 | 19.792 | 36.836 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 341 | 1.932 | 8.892 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 342 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342) | 343 | 41.992 | 36.218 |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2012. до 30.06.2012.

у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Основни капитал (група 30 без 309) | АОП | Остали капитал (рн. 309) | АОП | Неуплаћени уписани капитал (група 31) | АОП | Емисиона премија (рн. 320) | АОП | Резерве (рн. 321, 322) | АОП | Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331) | АОП | Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332) | АОП | Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333) | АОП | Нераспоређени добитак (група 34) | АОП | Губитак до висине капитала (група 35) | АОП | Окупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237) | АОП | Укупно (коп. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10+11-12) | АОП | Губитак изнад висине капитала (група 29) | |
|---|-----|---------------------------------------|-----|-----------------------------|-----|---|-----|-------------------------------|-----|---------------------------|-----|--|-----|---|--------|---|-----|-------------------------------------|--------|--|-----|--|-----|---|-----|--|-----|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | | | | | | | | | | | | | |
| Стање на дан 01.01. претходне године ____ | 401 | 80897 | 414 | 8661 | 427 | 440 | 453 | 22230 | 466 | 191008 | 479 | 556 | 492 | 820 | 505 | 329760 | 518 | 531 | 544 | 632292 | 557 | | | | | | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање | 402 | | 415 | | 428 | 441 | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | | 506 | | 519 | 532 | | 545 | | | | | | | 558 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење | 403 | | 416 | | 429 | 442 | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | | 507 | | 520 | 533 | | 546 | | | | | | | 559 |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3) | 404 | 80897 | 417 | 8661 | 430 | 443 | 456 | 22230 | 469 | 191008 | 482 | 556 | 495 | 820 | 508 | 329760 | 521 | 534 | 547 | 632292 | 560 | | | | | | |
| Укупна повећања у претходној години | 405 | | 418 | | 431 | 444 | 457 | 274 | 470 | 106 | 483 | | 251 | 496 | 509 | 79278 | 522 | 535 | | 548 | | | | 79909 | | | 561 |
| Укупна смањења у претходној години | 406 | | 419 | | 432 | 445 | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | 820 | 510 | 54952 | 523 | 536 | | 549 | | | | 54132 | | | 562 |
| Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6) | 407 | 80897 | 420 | 8661 | 433 | 446 | 459 | 22504 | 472 | 191114 | 485 | 807 | 498 | 511 | 354086 | 524 | 537 | 550 | 658069 | 563 | | | | | | | |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање | 408 | | 421 | | 434 | 447 | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | 512 | 525 | | 538 | | 551 | | | | | | | | 564 |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење | 409 | | 422 | | 435 | 448 | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | 513 | 526 | | 539 | | 552 | | | | | | | | 565 |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9) | 410 | 80897 | 423 | 8661 | 436 | 449 | 462 | 22504 | 475 | 191114 | 488 | 807 | 501 | 514 | 354086 | 527 | 540 | 553 | 658069 | 566 | | | | | | | |
| Укупна повећања у текућој години | 411 | | 424 | | 437 | 450 | 463 | | 476 | 1830 | 489 | | 502 | 515 | 32278 | 528 | 541 | | 554 | | | | | 34108 | | | 567 |
| Укупна смањења у текућој години | 412 | | 425 | | 438 | 451 | 464 | | 477 | 36 | 490 | | 503 | 516 | 22426 | 529 | 542 | | 555 | | | | | 22482 | | | 568 |
| Стање на дан 30.06. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12) | 413 | 80897 | 426 | 8661 | 439 | 452 | 465 | 22504 | 478 | 192908 | 491 | 807 | 504 | 517 | 363938 | 530 | 543 | 556 | 669715 | 569 | | | | | | | |

Sadržaj

| | |
|---|-----------|
| 1. GRUPA ZA KONSOLIDACIJU | 2 |
| 1.1. Zavisna društva | 2 |
| 1.2. Pridružena društva | 2 |
| 2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA | 3 |
| 3. PROCENE I PROSUĐIVANJA RUKOVODSTVA | 3 |
| 4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA | 4 |
| 5. BILANS USPEHA | 4 |
| 5.1. PRIHODI OD PRODAJE | 4 |
| 5.2. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA | 4 |
| 5.3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI | 4 |
| 5.4. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE | 5 |
| 5.5. TROŠKOVI MATERIJALA | 5 |
| 5.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI..... | 5 |
| 5.7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA | 5 |
| 5.8. OSTALI POSLOVNI RASHODI | 6 |
| 5.9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI..... | 7 |
| 5.10. OSTALI PRIHODI I RASHODI | 7 |
| 5.11. NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA..... | 9 |
| 6. BILANS STANJA | 9 |
| 6.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 9 |
| 6.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, BIOLOŠKA SREDSTVA I INVESTICIONE NEKRETNINE | 10 |
| 6.3. UČEŠĆA U KAPITALU | 11 |
| 6.4. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI | 11 |
| 6.5. ZALIHE..... | 12 |
| 6.6. POTRAŽIVANJA | 12 |
| 6.7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI | 13 |
| 6.8. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA | 13 |
| 6.9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR | 13 |
| 6.10. OSNOVNI KAPITAL | 14 |
| 6.11. REZERVE..... | 14 |
| 6.12. REVALORIZACIONE REZERVE, NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI PO OSNOVU HoV | 15 |
| 6.13. NERASPOREĐENI DOBITAK I GUBITAK..... | 15 |
| 6.14. DUGOROČNA REZERVISANJA..... | 15 |
| 6.15. DUGOROČNE OBAVEZE..... | 16 |
| 6.16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE | 16 |
| 6.17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA..... | 16 |
| 6.18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE | 17 |
| 6.19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA | 17 |
| 7. VANBILANSNA EVIDENCIJA | 17 |
| 8. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA | 18 |
| 9. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA | 18 |

1. GRUPA ZA KONSOLIDACIJU

Grupu za konsolidaciju čine Društvo i niže navedena zavisno i pridružena društva u zemlji i inostranstvu.

| Red. br. | Naziv društva | PIB | Matični broj | Šifra delatnosti | Razvrstavanje | Status | % vlasništva |
|----------|---|-----------|--------------|------------------|---------------|----------|--------------|
| 1. | „Zahinos“, 70 JF Kennedy Avenue, Papabasilou House, Kipar | | | | malo | zavisno | 100 |
| 2. | Energopet doo | 100001441 | 17165941 | 25240 | srednje | pridruž. | 33,33 |
| 3. | Energoplast doo | 101831672 | 17330454 | 25210 | malo | pridruž. | 40,00 |

1.1. Zavisna društva

Zavisna društva su svi oni pravni subjekti u kojima Društvo poseduje ovlašćenja da upravlja finansijskim i poslovnim politikama na osnovu glasačkih prava po osnovu više od polovine vlasništva nad akcijama (udelima). Postojanje i uticaj potencijalnih glasačkih prava koja u ovom momentu mogu da se koriste ili konvertuju. Zavisna društva se konsoliduju od dana kada se kontrola prenese na Društvo, a sa konsolidacijom se prestaje od dana kada pomenuta kontrola prestane.

Računovodstveni metod nabavne vrednosti (Purchase method) je metod koji se primenjuje kako bi se računovodstveno obuhvatilo sticanje zavisnog društva od strane Društva.

Trošak preuzimanja društva se odmerava kao fer vrednost datih sredstava, emitovanih instrumenata vlasničkog kapitala ili obaveza nastalih ili preuzetih na dan preuzimanja, uvećanih za troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju. Sredstva koja se steknu sticanjem društva, a koja se mogu pojedinačno identifikovati kao i stvarne i potencijalne preuzete obaveze, inicijalno se procenjuju prema fer vrednosti na dan sticanja, bez obzira na visinu manjinskog udela.

1.2. Pridružena društva

Pridružena društva su oni pravni subjekti u kojima Društvo, na osnovu glasačkih prava ima 20 – 50% vlasnika akcija, po pravilu ima značajan uticaj, ali ih ne kontroliše.

Ulaganja u pridružena društva se računovodstveno obuhvataju po računovodstvenom metodu udela (Equity method).

Prema metodu udela, investicija u pridruženo društvo prvo se priznaje po nabavnoj vrednosti (u visini investicije).

Investitor prekida da koristi metod udela od datuma kada prestane da ima značajan uticaj nad pridruženim entitetom i da od tog datuma računovodstveno obuhvata investiciju u skladu sa MRS 39, pod uslovom da pridruženi entitet ne postane zavisni entitet ili zajednički poduhvat u skladu sa MRS 31. Knjigovodstvenom vrednošću investicije na datum kada ona prestane da bude pridruženi entitet smatra njenu nabavnu vrednost pri njenom početnom odmeravanju kao finansijsko sredstvo u skladu sa MRS 39.

Ako je udeo investitora u gubicima pridruženog društva jednak ili veći od njegovog učešća u pridruženom društvu, investitor prestaje da priznaje svoj udeo u daljim gubicima. Nakon što se učešće investitora svede na nulu, vrši se rezervisanje za eventualne dalje gubitke i obaveza se priznaje samo

do iznosa za koji investitor snosi pravnu ili konstruktivnu obavezu ili je izvršio plaćanje u korist pridruženog društva. Ako pridruženo društvo kasnije posluje sa dobitkom, investitor ponovo počinje da priznaje svoj udeo u toj dobiti samo nakon što se njegov udeo u dobiti izjednači sa udelom u gubitku koji ranije nije bio priznat.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 4. ovog izveštaja i opšteprihvaćenom praksom u Republici Srbiji.

Konsolidovani finansijski izveštaji Društva prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja 30.06.2012. godine.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2011. za pozicije bilansa stanja.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje monetarnih i nemonetarnih sredstava i obaveza bili su sledeći:

| | <u>30.06.2012.</u> | <u>31.12.2011.</u> |
|-----|--------------------|--------------------|
| EUR | 115,8203 | 104,6409 |
| USD | 92,1476 | 80,8662 |

Primenjeni prosečni godišnji kursevi valuta kod konsolidacije za pozicije bilansa uspeha su:

| | <u>30.06.2012.</u> | <u>31.12.2011.</u> |
|-----|--------------------|--------------------|
| EUR | 110,9200 | 101,9502 |
| USD | 85,5739 | 73,3382 |

3. PROCENE I PROSUĐIVANJA RUKOVODSTVA

Sastavljanje i prikazivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja, u skladu, kako sa zahtevima profesionalne regulative, tako i sa zahtevima važeće zakonske regulative u Republici Srbiji, zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki. Iako se, razumljivo, stvarni budući rezultati mogu razlikovati, procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na datum bilansa stanja.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike i metode izračunavanja korišćene prilikom izrade Polugodišnjeg konsolidovanog finansijskog izveštaja 2012. godine dosledne su onim koje su primenjene u finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2011. godine.

5. BILANS USPEHA

5.1. PRIHODI OD PRODAJE

| | 30.06.2012 | 30.06.2011. |
|-------------------|----------------|----------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Domaće tržište | 188.544 | 144.451 |
| Inostrano tržište | 18.544 | 341 |
| Ukupno | 207.088 | 144.792 |

5.2. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

| | 30.06.2012 | 30.06.2011. |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Povećanje vrednosti zaliha učinaka | - | - |
| Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | - | - |
| Ukupno | - | - |

5.3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|--|-------------|-------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina | - | - |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | - | - |
| Prihodi od zakupnina | 151 | 156 |
| Prihodi od članarina | - | - |
| Prihodi od tantijema | - | - |
| Ostali poslovni prihodi | - | - |
| Ukupno | 151 | 156 |

Ostali poslovni prihodi u periodu od 01.01. do 30.06.2012. godini iznose 151 hiljada dinara i odnose se na davanje u zakup lokal u ulici Tose Jovanovica br.9.

5.4. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | 30.06.2012 | 30.06.2012. |
|--|---------------|--------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Nabavna vrednost prodate robe na veliko | 94.613 | 9.378 |
| Nabavna vrednost prodate robe na malo | - | - |
| Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje | - | - |
| Ukupno | 94.613 | 9.378 |

Nabavna vrednost prodate robe na veliko odnosi se na nabavku tehnološke opreme za Projekat Drobilice u Kazahstanu u iznosu od RSD 91.693 hiljada, ostatak iznosa nabavljeni granulati u iznosu od RSD 2.920 hiljada.

5.5. TROŠKOVI MATERIJALA

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|---|--------------|--------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Troškovi materijala za izradu | 144 | 115 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 862 | 572 |
| Troškovi goriva i energije | 1.170 | 1.626 |
| Ukupno | 2.176 | 2.313 |

Najveći deo troškova materijala čine troškovi goriva RSD 508 hiljada i troškovi struje RSD 662 hiljada.

5.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 30.06.2012 | 30.06.2011. |
|--|---------------|---------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 69.382 | 63.350 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 12.174 | 11.034 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | - | - |
| Troškovi naknada po autorskim honorarima | 5.836 | 2.998 |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | - | - |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | - | - |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | - | 1.568 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 5.066 | 4.766 |
| Ukupno | 92.458 | 83.715 |

5.7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od 2.331 hiljada dinara se odnose u potpunosti na Troškove amortizacije nekretnina, postrojenja, opreme.

5.8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

| | 30.06.2012 | 30.06.2011. |
|---|---------------|---------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| <i>Troškovi proizvodnih usluga</i> | | |
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 38.853 | 42.384 |
| Troškovi transportnih usluga | 1.189 | 1.040 |
| Troškovi usluga održavanja | 614 | 1.182 |
| Troškovi zakupnina | - | - |
| Troškovi sajmovi | - | - |
| Troškovi reklame i propagande | - | 282 |
| Troškovi istraživanja | - | - |
| Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju | - | - |
| Troškovi ostalih usluga | 2.936 | 3.757 |
| Svega | 43.592 | 48.644 |
| <i>Nematerijalni troškovi</i> | | |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 2.526 | 1.575 |
| Troškovi reprezentacije | 422 | 837 |
| Troškovi premija osiguranja | 306 | 401 |
| Troškovi platnog prometa | 945 | 744 |
| Troškovi članarina | 303 | 275 |
| Troškovi poreza | 849 | 1.528 |
| Troškovi doprinosa | - | - |
| Ostali nematerijalni troškovi | 13.023 | 12.384 |
| Svega | 18.374 | 17.744 |
| Ukupno | 61.966 | 66.388 |

Troškovi usluga na izradi učinaka su dominantno troškovi podizvođača na inženjering ugovorima Društva.

Troškovi ostalih usluga su dominantno troškovi grafičkih usluga u iznosu od 1.478 hiljade dinara i troškovi komunalnih usluga 1.294 hiljade dinara.

Ostali nematerijalni troškovi se dominantno odnose na troškove usluga EP Holdinga u iznosu od 11.462 hiljade dinara.

5.9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|---|----------------|---------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Finansijski prihodi | | |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | 6.330 | 3.466 |
| Prihodi od kamata | 17.867 | 15.548 |
| Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 59.275 | 10.664 |
| Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela | 30.615 | 22.409 |
| Ostali finansijski prihodi | - | 654 |
| Svega | 114.087 | 52.741 |

Prihodi od kamata se dominantno odnose na kamate prema Jugoremediji a.d. i Mljekari Banja Luka a.d. Ugovorima je definisano odloženo plaćanje i obračun kamate po ugovorenoj kamatnoj stopi na neplaćene dospele obaveze do momenta isplate.

Energopet neto dobit RSD $61.413:3=20.471-20.205$ (dividenda) = RSD 266

Energoplast neto dobit RSD $25.359*40\% =$ RSD 10.143

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|---|---------------|---------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Finansijski rashodi | | |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima | 9.910 | 2.604 |
| Rashodi kamata | 15.144 | 13.879 |
| Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule | 31.506 | 11.438 |
| Ostali finansijski rashodi | - | - |
| Svega | 56.560 | 27.921 |

Rashodi od kamata se dominantno odnose na kamate prema Imlek a.d. a u vezi projekta Mljekara Banja Luka.

5.10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

| | 30.06.2012. | 30.06.2011. |
|---|-------------|-------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Ostali prihodi | | |
| Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | - | 147 |
| Dobici od prodaje bioloških sredstava | - | - |
| Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti | - | 505 |
| Dobici od prodaje materijala | - | - |
| Viškovi | - | - |
| Naplaćena otpisana potraživanja | - | - |
| Prihodi od smanjenja obaveza | - | - |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | - | - |

| | | |
|---|------------|--------------|
| Ostali nepomenuti prihodi | - | - |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava | - | - |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja | - | - |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme | - | 376 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 814 | 259 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | - | - |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | - | - |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | - | - |
| Dobitak poslovanja koje se obustavlja | - | - |
| Prihodi po osnovu promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka | - | 352 |
| Svega | 814 | 1.638 |

30.06.2012.

30.06.2011.

RSD hiljada

RSD hiljada

Ostali rashodi

| | | |
|---|-----------|--------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Gubici po osnovu i rashodovanja i prodaje bioloških sredstava | | |
| Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | | |
| Gubici od prodaje materijala | | |
| Manjkovi | | |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | | |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | | |
| Ostali nepomenuti rashodi | 78 | 415 |
| Obezvredjenje bioloških sredstava | | |
| Obezvredjenje nematerijalnih sredstava | | |
| Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme | | |
| Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana* i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | | 22 |
| Obezvredjenje zaliha materijala i robe | | |
| Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | | 917 |
| Obezvredjenje ostale imovine | | |
| Gubitak poslovanja koje se obustavlja | | |
| Rashodi po osnovu promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka | | 16 |
| Svega | 78 | 1.370 |

Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti se odnose na obveznice Republike Srbije.

5.11. NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

| | 30.06.2012. RSD hiljada | 30.06.2011. RSD hiljada |
|---------------|----------------------------|----------------------------|
| Ukupno | <u>-</u> | <u>-</u> |

6. BILANS STANJA

6.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

| | Koncesije, patenti i sl. | Ostala nematerijalna ulaganja | Nematerijalna ulaganja u pripremi | Avansi za nematerijalna ulaganja | Ukupno |
|--|--------------------------------|-------------------------------------|---|--|--------------|
| <i>Nabavna vrednost</i> | | | | | |
| 1. januar 2012. | - | 887 | 1.195 | - | 2.082 |
| Nove nabavke | - | 181 | - | - | 181 |
| Otuđivanje i rashodovanje | - | - | - | - | - |
| Stanje na dan 30.06.2012. | - | 1.068 | 1.195 | - | 2.263 |
| <i>Ispravka vrednosti</i> | | | | | |
| 1. januar 2012. | - | 709 | - | - | 709 |
| Amortizacija | - | 95 | - | - | 95 |
| Otuđivanje i rashodovanje | - | - | - | - | - |
| Stanje na dan 30.06.2012. | - | 804 | - | - | 804 |
| Neotpisana vrednost 30.06.12. | - | 264 | 1.195 | - | 1.459 |
| Neotpisana vrednost 31.12.11. | - | 178 | 1.195 | - | 1.373 |

6.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, BIOLOŠKA SREDSTVA I INVESTICIONE NEKRETNINE

| | Zemljište i gradjevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Ostale nekret., postr. i oprema | Oprema u pripremi i avansi | Ukupno |
|------------------------------------|--|-------------------------|----------------------------|--|-------------------------------------|----------------|
| <i>Nabavna vrednost</i> | | | | | | |
| Stanje na 01.01.2012. | 150.946 | 25.835 | 4.117 | - | - | 180.898 |
| Nove nabavke | 8.048 | 3.232 | - | - | - | 11.280 |
| Stanje na 30.06.2012. | 158.994 | 29.067 | 4.117 | - | - | 192.178 |
| <i>Ispravka vrednosti</i> | | | | | | |
| Stanje na 01.01.2012. | 54.069 | 21.811 | 379 | - | - | 76.259 |
| Amortizacija | 973 | 1.263 | - | - | - | 2.236 |
| Otuđivanje i rashodovanje | - | - | - | - | - | - |
| Stanje na 30.06.2012. | 55.042 | 23.074 | 379 | - | - | 78.495 |
| Sadašnja vrednost 30.06.12. | 103.952 | 5.993 | 3.738 | - | - | 113.683 |
| Sadašnja vrednost 31.12.11. | 96.877 | 4.024 | 3.738 | - | - | 104.639 |

Ukupne rashode amortizacije čine

Amortizacija nematerijalnih ulaganja RSD 95 hiljada.

Amortizacija nekretnina i opreme RSD 2.236 hiljada.

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 30. jun 2012. godine je iznosila 3.738 hiljada dinara. Procena investicionih nekretnina je izvršena od strane nezavisnih procenitelja koji imaju priznate i relevantne stručne kvalifikacije i nedavno iskustvo sa lokacijom i kategorijom investicione nekretnine koju je procenjivao.

Procena vrednosti je vršena na osnovu brojnih faktora, kao što su postojeći uslovi rentiranja, procena tržišnih uslova i procena stopa kapitalizacije korišćenjem uporednih tržišnih podataka, tamo gde je to bilo moguće. Zbog trenutnog stanja na tržištu nekretnina, i smanjenog broja kupoprodajnih transakcija u odnosu na ranije godine, prouzrokovanih ekonomskom krizom, procenitelji su u povećanoj meri koristili svoje poznavanje tržišta i profesionalno rasuđivanje i nisu se oslanjali samo na rezultate uporedivih transakcija koje su se desile u prošlosti.

Na datum bilansa stanja ne postoje ograničenja koja se odnose na mogućnost prodaje investicionih nekretnina niti na ostvarivanje prihoda od zakupa i priliva novca od otuđenja.

6.3. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

Iskazana su:

- Prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti, a priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj stekne pravo da primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog neto dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takvog dobitka smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

- Prema metodi učešća u kapitalu, po kome se učešća u kapitalu prilikom nabavke knjiže po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se koriguje za rezultat (dobit ili gubitak) koji ostvari korisnik ulaganja. Pored toga, korekcija se vrši i za promene na kapitalu korisnika ulaganja koje nisu nastale po osnovu rezultata. To su promene na kapitalu usled revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlike prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija. Korekcije se vrše srazmerno sa investitorovim učešćem u kapitalu korisnika ulaganja.

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

| | 30.06.2012. (RSD 000) |
|---------------------------------------|--------------------------|
| a) Banaka i finansijskih organizacija | 3.612 |
| b) Ostalih pravnih lica: | 426.899 |
| Energopet | 295.169 |
| Energoplast | 131.730 |
| -Ostali | |
| Ukupno | 430.511 |

6.4. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

| | 30.06.2012. (RSD 000) |
|---------------------------------|--------------------------|
| a) Date dugoročne kredite | |
| - u zemlji | |
| - u inostranstvu | |
| Svega | - |
| b) Obveznice devizne štednje | 43.411 |
| c) Stambene kredite zaposlenima | 1.928 |
| d) Ostalo | |
| Ukupno | 45.339 |

6.5. ZALIHE

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Materijal | - | - |
| Rezervni delovi, alat i inventar | - | - |
| Nedovršena proizvodnja | - | - |
| Nedovršene usluge | - | - |
| Gotovi proizvodi | - | - |
| Roba | - | - |
| Dati avansi | 9.401 | 9.678 |
| Svega | 9.401 | 9.678 |
| Minus: Ispravka vrednosti | - | - |
| Ukupno | 9.401 | 9.678 |

Dati avansi se dominantno odnose na avansno uplaćene iznose podizvodjačima.

6.6. POTRAŽIVANJA

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|---|----------------|----------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| <i>Potraživanja po osnovu prodaje</i> | | |
| Kupci u zemlji | 174.015 | 110.339 |
| Kupci u inostranstvu | 372.889 | 336.930 |
| Minus: Ispravka vrednosti | - | 1.833 |
| Svega | 546.904 | 445.436 |
| <i>Potraživanja iz specifičnih poslova</i> | 3.902 | 9.995 |
| <i>Druga potraživanja</i> | | |
| Potraživanja od zaposlenih | 1.419 | 28 |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija | - | - |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 1.227 | 702 |
| Ostala potraživanja | 94.958 | 66.728 |
| Svega | 97.604 | 67.458 |
| Ukupno | 648.410 | 522.889 |

Najznačajniji iznos potraživanja od kupaca u zemlji se odnosi na potraživanje prema EP Visokogradnji po osnovu Projekta drobilice u Kazahstanu u iznosu od 124.972 hiljade dinara.

Najznačajniji iznos potraživanja prema kupcima u inostranstvu se odnosi na potraživanje prema Mljekari Banja Luka u iznosu od 371.152 hiljade RSD.

Ostala potraživanja u iznosu od RSD 94.958 odnose se na potraživanja od Energopeta za dividende RSD 20.379, potraživanje za kamate od Jugoremedije RSD 11.289 i Mljekare iz Banja Luke RSD 63.040.

6.7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|---|----------------|---------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| <i>Ostali kratkoročni finansijski plasmani</i> | | |
| Kratkoročno oročena sredstva | 7.026 | 66.670 |
| Minus: Ispravka vrednosti | - | - |
| Svega | 7.026 | 66.670 |
| Ukupno | 7.026 | 66.670 |

Kratkoročno oročeni depoziti se odnose na iznose na plasirana sredstva kod poslovnih banaka.

6.8. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|--|---------------|---------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| <i>U dinarima:</i> | | |
| Tekući računi | 1.003 | 2.001 |
| Blagajna | 76 | 42 |
| Ostalo | - | (5) |
| Svega | 1.079 | 2.038 |
| <i>U stranoj valuti:</i> | | |
| Devizni račun | 40.885 | 17.754 |
| Blagajna | 29 | - |
| Akreditivi | - | - |
| Ostalo | - | - |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena | - | - |
| Svega | 40.914 | 17.754 |
| Ukupno | 41.993 | 19.792 |

6.9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|---|-------------|-------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| <i>Porez na dodatu vrednost</i> | | |
| Svega | - | - |
| <i>Aktivna vremenska razgraničenja</i> | | |
| Unapred plaćeni troškovi | 50 | 416 |
| Potraživanja za nefakturisani prihod | - | 32.667 |

| | | |
|---|-----------|---------------|
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | - | - |
| Odložena poreska sredstva | - | - |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | | |
| Svega | 50 | 33.083 |
| Ukupno | 50 | 33.083 |

6.10. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Akcijski kapital | | |
| - obične akcije | 80.897 | 80.897 |
| - preferencijalne akcije | - | - |
| Ostali kapital | 8.661 | 8.661 |
| Ukupno | 89.558 | 89.558 |

Akcionari Društva su:

| | Vrsta akcija | % | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|------------------------------|--------------|-------|---------------|---------------|
| | | | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Energoprojekt holding | Obične | 62,77 | 50.781 | 50.781 |
| Ostala pravna i fizička lica | Obične | 37,23 | 30.116 | 30.116 |
| Ukupno | | | 80.897 | 80.897 |

Akcijski kapital čini 197.310 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 410 dinara.

6.11. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|----------------------------|---------------|---------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Emisionu premiju | - | - |
| Zakonske rezerve | 9.789 | 9.789 |
| Statutarne i druge rezerve | 12.715 | 12.715 |
| Ukupno | 22.504 | 22.504 |

6.12. REVALORIZACIONE REZERVE, NEREALIZOVANI DOBICI I GUBICI PO OSNOVU HoV

Revalorizacije rezerve obuhvataju:

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|--|----------------|----------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Revalorizacije rezerve | 192.908 | 191.114 |
| Nerealizovani dobiti po osnovu HoV raspoloživih za prodaju | 807 | 807 |
| Nerealizovani dobiti po osnovu HoV raspoloživih za prodaju | - | - |
| Ukupno | 193.715 | 191.921 |

Revalorizacije rezerve se odnose na fer vrednost nekretnina Energoprojekt Industrija RSD 35.769 i Energopet pripadajući deo RSD 155.344.

6.13. NERASPOREĐENI DOBITAK I GUBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

| | 30.06.2012. |
|---|----------------|
| | (RSD 000) |
| Konsolidovani neto dobitak ranijih godina | 354.086 |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka | - |
| Korigovano početno stanje | 354.086 |
| Promene u toku godine | 9.852 |
| Konsolidovani neto dobitak na dan 30. juni | 363.938 |

| | povećanje | / | smanjenje 01.01-30.06.2012 |
|--------------------------|---------------|---|---|
| Energoprojekt Industrija | 1.663 | | 40 (porez na dobit za 2011 god) |
| Energoplast | 10.144 | | 0 |
| Energopet | 20.471 | | 20.205 (dividenda) |
| Zahinos Ltd | 0 | | 1.616 (gubitak 95 i 1.521 k.r.na kum.gubitak) |
| UKUPNO | 32.278 | | 22.426 |

6.14. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|---|-------------|-------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Rezervisanja za troškove u garantnom roku | - | - |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | - | - |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | - | - |
| Rezervisanja za troškove sudskih sporova | - | - |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 7.607 | 7.602 |
| Ostala dugoročna rezervisanja | - | - |
| Ukupno | 7.607 | 7.602 |

6.15. DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema dugoročne kreditne obaveze.

6.16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

| | Oznaka valute | Kamatna stopa | 30.06.2012. RSD hiljada | 31.12.2011. RSD hiljada |
|---|------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i> | | | | |
| Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti | | | - | - |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | | - | - |
| Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji | | | - | - |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine | | | - | - |
| Svega | | | - | - |

6.17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 30.06.2012. RSD hiljada | 31.12.2011. RSD hiljada |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <i>Obaveze iz poslovanja</i> | | |
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 49.993 | 63.696 |
| Dobavljači u zemlji | 49.648 | 64.955 |
| Dobavljači u inostranstvu | 65.096 | 2.694 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 2.089 | 1.833 |
| Svega | 166.826 | 133.178 |
| <i>Obaveze iz specifičnih poslova</i> | | |
| Obaveze prema uvozniku | | - |
| Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun | | - |
| Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje | | - |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova | 371.152 | 349.993 |
| Svega | 371.152 | 349.993 |
| Ukupno | 537.978 | 483.171 |

Primljeni avansi se dominantno odnose na iznose avansno uplaćene iznose u zemlji od EP Opreme 15.755 hiljada dinara, RTB Bor 9.375 hiljade dinara i Soja protein 7.051 hiljade dinara.

Dobavljači u zemlji se dominantno odnose na obaveze prema EP Holdingu u iznosu od 39.828 hiljade dinara.

Dobavljači u inostranstvu se dominantno odnose na obaveze prema isporučiocu tehnološke opreme za Projekat drobilice u Kazahstanu.

Obaveze iz specifičnih poslova odnose se na obaveze prema Imleku po osnovu projekta Mljekara Banja Luka.

6.18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|--|---------------|---------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 14.282 | 12.623 |
| Druge obaveze | | |
| Obaveze za dividende | 121 | 121 |
| Ostale obaveze | 63.093 | 44.786 |
| Svega | 77.496 | 57.530 |

Ostale razne obaveze se dominantno odnose na obavezu prema za kamatu prema Imleku po osnovu Projekta Mljekara Banja Luka.

6.19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|---|--------------|--------------|
| | RSD hiljada | RSD hiljada |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode | 2.509 | 3.192 |
| Pasivna vremenska razgraničenja | - | 6.699 |
| Ukupno | 2.509 | 9.891 |

7. VANBILANSNA EVIDENCIJA

| | 30.06.2012. | 31.12.2011. |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Primljene garancije | 37.254 | 31.653 |
| Date garancije | 74.192 | 39.621 |
| Data jemstva | 350.942 | 321.174 |
| Ostala vanbilansna evidencija | - | 97 |
| Ukupno | 462.388 | 392.545 |

8. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Društvo nema aktivnih materijalno značajnih sudskih sporova.

9. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo događaja koji bi bitnije uticali na verodostojnost podataka iskazanih u finansijskim izveštajima.

U Beogradu,
21.08.2012. godine

Direktor

Ljubisav Popović, dipl. inž.

II POLUGODIŠNJI KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PREDUZEĆA

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva detaljno su prikazani i objašnjeni u Napomenama uz polugodišnje konsolidovane finansijske izveštaje za 2012. godinu

Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Očekivani razvoj društva u narednom periodu definisan je usvojenim strateškim dokumentima: "Srednjoročni (četvorogodišnji) program poslovne politike Energoprojekt Holding a.d. i sistema Energoprojekt za period od 2011. do 2015. godine" (usvojen na XXXVI godišnjoj sednici Skupštine akcionarskog društva Energoprojekt Holding a.d. održane 30.06.2011. godine); "Program sprovođenja poslovne politike Energoprojekt Holding a.d. i sistema Energoprojekt za period od 2011. do 2015. godine" utvrđene odlukom sa XXXVI godišnje sednice Skupštine akcionarskog društva Energoprojekt Holding (usvojen na 2. sednici Upravnog odbora Energoprojekt Holding a.d. održane 29.07.2011. godine, na predlog generalnog direktora).

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su: Produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize i krize u evro zoni; Nedostatak kompleksnijih i zahtevnijih investicionih projekata na domaćem tržištu što omogućava značajniju konkurenciju malih domaćih firmi; Konkurencija stranih kompanija iz mnogoljudnih zemalja sa jeftinom radnom snagom; Konkurencija stranih firmi kojima su dostupnija jeftinija finansijska sredstva.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja na dan 30.06.2012.

U cilju usaglašavanja sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o tržištu kapitala na 19. vanrednoj sednici Skupštine akcionara Energoprojekt Industrije a.d., održanoj 30. januara 2012. godine, usvojen je novi Statut Energoprojekt Industrije a.d., Poslovnik o radu Skupštine Energoprojekt Industrije a.d. i doneta Odluka o usklađivanju osnivačkog akta Energoprojekt Industrije a.d. Na 20. vanrednoj sednici Skupštine akcionara Energoprojekt Industrije a.d., održanoj 26. aprila 2012. godine, izabran je Odbor direktora Energoprojekt Industrije a.d. (na period od naredne 4. godine).

Značajniji poslovi sa povezanim licima

Shodno zahtevima iz MRS 24 - Obelodanjivanja povezanih strana, u nastavku je izvršeno obelodanjivanje odnosa, transakcija i dr.; između Društva i povezanih strana. Povezanim stranama se, sa aspekta Društva, smatra: zavisna društva i ključno rukovodeće osoblje (ona lica koja imaju ovlašćenja i odgovornost za planiranje, usmeravanje i kontrolisanje aktivnosti

entiteta, direktno ili indirektno, uključujući i sve direktore, bez obzira da li su izvršni ili ne) i njihove bliske članove porodice.

Sa aspekta zavisnih društva, u sledećoj tabeli su prikazane transakcije koje rezultiraju iskazanim prihodom i rashodom u bilansu uspeha, i iskazanim obavezama i potraživanjima u bilansu stanja.

| Preduzeće | Potraživanja | Obaveze | Prihodi | Rashodi |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| EP Visokogradnja | 125.098,00 | 10.037,00 | 144.144,00 | 6.590,00 |
| EP Oprema | 5.334,00 | 16.025,00 | 7.518,00 | 10,00 |
| EP Arhitektura | 2.545,00 | 200,00 | 474,00 | 4.231,00 |
| EP Energodata | - | 1.350,00 | - | 2.017,00 |
| EP Entel | - | 781,00 | - | 1.021,00 |
| EP Holding | - | 90.610,00 | - | 14.761,00 |
| EP Garant | - | - | - | 78,00 |
| Ukupno | 132.977,00 | 119.003,00 | 152.136,00 | 28.708,00 |

Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Preduzeće nema materijalno značajnih aktivnosti na ovom polju.

Podaci o stečenim sopstvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

III IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, polugodišnji konsolidovani finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U skladu sa Zakonom o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) izjavljujemo da predmetni finansijski izveštaji nisu revidirani.

ID za finansije i računovodstvo

Direktor

Nemanja Đurđević, dipl. ekon.

Ljubisav Popović, dipl. inž.

**IV ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA PREDUZEĆA O USVAJANJU POLUGODIŠNJEG
KONSOLIDOVANOG IZVEŠTAJA***

*Napomena

Polugodišnji konsolidovani izveštaj Energoprojekt Industrija a.d. za 2012. godinu je odobren i prihvaćen 24.08.2012. godine na VI sednici Odbora direktora izdavaoca.

U Beogradu, avgust 2012. godine

ID za finansije i računovodstvo

Nemanja Đurđević, dipl. ekon.

Direktor

Ljubisav Popović, dipl. inž.