



ENERGOPROJEKT
INDUSTRIJA AD

Polugodišnji konsolidovani izveštaj
ENERGOPROJEKT INDUSTRIJA A.D.

2014

Beograd, avgust 2014. 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 2014. GODINU

Sadržaj:

- I Finansijski polugodišnji konsolidovani izveštaji za poslovnu 2014. 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**

Попуњава правно лице - предузетник																								
0	7	0	7	3	2	2	4	7	1	1	2	1	0	0	8	3	0	7	9	5				
Матични број							Шифра делатности					ПИБ												
Попуњава Агенција за привредне регистре																								
1	2	3															19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																								

Назив: ENERGOPROJEKT INDUSTRIJA A.D.-KONSOLIDOVANI

Седиште: NOVI BEOGRAD, BUL.MIHAILA PUPINA BR 12

БИЛАНС СТАЊА
на дан 30 . 06 . 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		684.149	651.884
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		0	0
012	II. GOODWILL	003		0	0
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	6.1.	1.298	1.316
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005		135.345	130.421
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006	6.2.	130.429	125.505
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007	6.2.	4.916	4.916
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008		0	0
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010 + 011)	009		547.506	520.147
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010	6.3.	520.806	494.417
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	6.4.	26.700	25.730
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012		156.141	155.026
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013	6.5.	12.432	1.687
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		0	0
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		143.709	153.339
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	016	6.6.	88.253	104.999
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		647	0
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018	6.7.	0	14.268
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019	6.8.	9.475	16.229
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	6.9.	45.334	17.843
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		0	0
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022		840.290	806.910
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		0	0
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024		840.290	806.910
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	7.	91.736	167.888

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ (102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)	101		682.701	650.161
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	6.10.	89.558	89.558
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		0	0
32	III. РЕЗЕРВЕ	104	6.11.	22.504	22.504
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	6.12.	250.671	250.671
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		0	0
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	6.12.	464	0
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	6.13.	320.432	287.428
35	VIII. ГУБИТАК	109		0	0
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		0	0
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111		150.024	149.184
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	6.14.	6.740	6.740
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	6.15.	0	0
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		0	0
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115		0	0
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		143.284	142.444
42, осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117	6.16.	832	23.021
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		0	0
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119	6.17.	119.668	90.226
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120	6.18.	17.049	19.660
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	6.19.	5.735	6.266
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		0	3.271
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		7.565	7.565
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124		840.290	806.910
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	7.	91.736	167.888

у NOVI BEOGRAD

Дана 18 07 2014 године

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник																							
0	7	0	7	3	2	2	4		7	1	1	2		1	0	0	8	3	0	7	9	5	
Матични број								Шифра делатности				ПИБ											
Попуњава Агенција за привредне регистре																							
1	2	3							19								20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																							

Назив: ENERGOPROJEKT INDUSTRIJA A.D. - KONSOLIDOVANI

Седиште: NOVI BEOGRAD, BUL. MIHAILA PUPINA BR 12

БИЛАНС УСПЕХА
у периоду од 01.01 до 30.06 2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201		132.935	38.683
60 и 61	1. Приходи од продаје	202	5.1.	132.935	38.683
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		0	0
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204		0	0
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205		0	0
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		0	0
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		138.811	122.877
50	1. Набавна вредност продате робе	208	5.4.	841	1.838
51	2. Трошкови материјала	209	5.5.	2.316	1.729
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	5.6.	90.192	85.503
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211	5.7.	919	831
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212	5.8.	44.543	32.896
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		0	0
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		5.876	84.194
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	5.9.	39.153	26.249
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	5.9.	3.722	3.866
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	5.10.	913	1.529
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	5.10.	110	1.173
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		30.358	0
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		0	61.455
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		0	0
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	5.11.	1.749	0

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		28.609	0
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		0	61.455
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	225		0	0
722	2. Одложени порески расходи периода	226		0	0
722	3. Одложени порески приходи периода	227		0	0
723	Д. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦУ	228		0	0
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		28.609	0
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		0	61.455
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		0	0
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		28.609	0
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			0	0
	1. Основна зарада по акцији	233		0	0
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		0	0

у N.BGD

дана 18.07 2014 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Својеручни потпис]



Законски заступник

[Својеручни потпис]

Попуњава правно лице																				
0	7	0	7	3	2	2	4	7	1	1	2	1	0	0	8	3	0	7	9	5
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3						19						20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																				

Назив: ENERGOPROJEKT INDUSTRIJA A.D. - KONSOLIDOVANI

Седиште: NOVI BEOGRAD, BUL. MIHAILA PUPINA BR 12

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01 до 30.06 2014. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	130.779	56.725
1. Продаја и примљени аванси	302	128.761	55.978
2. Примљене камате из пословних активности	303	0	0
3. Остали приливи из редовног пословања	304	2.018	747
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	165.460	109.461
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	64.642	22.339
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	88.815	83.001
3. Плаћене камате	308	28	678
4. Порез на добитак	309	0	27
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	11.975	3.416
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312	34.681	52.736
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	57.832	127.104
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	0	0
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	34.719	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	13.813	116.090
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	100	1.875
5. Примљене дивиденде	318	9.200	9.139
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	6.990	567
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	0	0
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	6.990	567
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323	50.842	126.537
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	0	0

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	0	0
1. Увећање основног капитала	326	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	0
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	22.358	8.684
1. Откуп сопствених акција и удела	330	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	22.357	8.684
3. Финансијски лизинг	332	0	0
4. Исплаћене дивиденде	333	1	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	334	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	335	22.358	8.684
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	188.611	183.829
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	194.808	118.712
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	65.117
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	6.197	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	16.229	12.592
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	0	142
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	557	0
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	9.475	77.851

у NOVI BGD.

дана 18.07 2014. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Signature]



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	7	0	7	3	3	2	4	7	1	1	2	1	0	0	8	3	0	7	9	5
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3											19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																				

Назив: ENERGOPROJEKT INDUSTRIJA A.D. - KONSOLIDOVANI

Седиште: NOVI BEOGRAD, BUL.MIHAILA PUPINA BR 12

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМ
у периоду од 01.01

Ред. бр.	ОПИС	Основни капитал (група 30 без 309)		Остали капитал (рп 309)		Неуплаћени уписани капитал (група 31)		Емисиона премија (рп 320)		Резерве (рп 321, 322)	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Стање на дан 01.01. претходне године	401	80.897	414	8.661	427	0	440	0	453	22.504
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402	0	415	0	428		441		454	0
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403	0	416	0	429		442		455	0
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р. бр. 1 + 2 - 3)	404	80.897	417	8.661	430	0	443	0	456	22.504
5.	Укупна повећања у претходној години	405	0	418	0	431		444		457	0
6.	Укупна смањења у претходној години	406	0	419	0	432		445		458	0
7.	Стање на дан 31.12. претходне године (р. бр. 4 + 5 - 6)	407	80.897	420	8.661	433	0	446	0	459	22.504
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	0	421	0	434		447		460	0
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	0	422	0	435		448		461	0
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р. бр. 7 + 8 - 9)	410	80.897	423	8.661	436	0	449	0	462	22.504
11.	Укупна повећања у текућој години	411	0	424	0	437		450		463	0
12.	Укупна смањења у текућој години	412	0	425	0	438		451		464	0
13.	Стање на дан 31.12. текуће године (р. бр. 10 + 11 - 12)	413	80.897	426	8.661	439	0	452	0	465	22.504

У N.BGD.
дана 18.07 2014. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

[Signature]



Законски заступник

[Signature]

ОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
до 30.06 2014. године

- износи у 000 динара -

АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добици 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	Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 - 9 + 10 - 11 - 12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
	7		8		9		10		11		12		13		14
466	189.205	479	609	492	0	505	367.396	518	0	531	0	544	669.272	557	
467	0	480	0	493		506	0	519		532		545	0	558	
468	0	481	0	494		507	0	520		533		546	0	559	
469	189.205	482	609	495	0	508	367.396	521	0	534	0	547	669.272	560	
470	64.034	483	0	496		509	52.845	522		535		548	116.879	561	
471	2.568	484	609	497		510	132.813	523		536		549	135.990	562	
472	250.671	485	0	498	0	511	287.428	524	0	537	0	550	650.161	563	
473	0	486	0	499		512	0	525		538		551	0	564	
474	0	487	0	500		513	0	526		539		552	0	565	
475	250.671	488	0	501	0	514	287.428	527	0	540	0	553	650.161	566	
476	0	489	0	502	464	515	39.983	528		541		554	39.519	567	
477	0	490	0	503		516	6.979	529		542		555	6.979	568	
478	250.671	491	0	504	464	517	320.432	530	0	543	0	556	682.701	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.....	6
5.10. OSTALI PRIHODI I RASHODI.....	7
5.11. NETO DOBITAK I GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA.....	8
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.....	16
6.15. DUGOROČNE OBAVEZE.....	16
6.16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE.....	16
6.17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA.....	17
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	18
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 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 30.06.2014. godine.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2013. za pozicije bilansa stanja.

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

	<u>30.06.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>
EUR	115,7853	114,6421
USD	84,8493	83,1282

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

	<u>30.06.2014.</u>	<u>30.06.2013.</u>
EUR	115,6612	111,9268
USD	84,3848	85,2626

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.

U okviru pozicije nefakturisan prihod u inostranstvu izvršena su ukalkulisavanja za izvršeni rad po ugovorima sa Investitorom Engineering&Procurement Services u iznosu od 24.111 hilj RSD, po ugovoru sa Investitorom Kazhrom u iznosu od 5.789 hilj RSD i po ugovoru sa Investitorom Tetrapak u iznosu od 1.158 hilj RSD.

U okviru pozicije nefakturisan prihod u zemlji izvršena su ukalkulisavanja za izvršeni rad po ugovoru sa Investitorom Rapp Zastava u iznosu od 1.129 hilj RSD i po ugovoru sa Investitorom Institut za majku i dete u iznosu od 690 hilj RSD. Preostali iznos nefakturisanog prihoda predstavljaju iznose iz prethodnog perioda.

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

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike i metode izračunavanja korišćene prilikom izrade Polugodišnjeg konsolidovanog finansijskog izveštaja 2014. godine dosledne su onim koje su primenjene u finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine.

5. BILANS USPEHA

5.1. PRIHODI OD PRODAJE

	30.06.2014	30.06.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Domaće tržište	9.885	19.171
Inostrano tržište	123.050	19.512
Ukupno	132.935	38.683

5.2. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIIHA UČINAKA

	30.06.2014	30.06.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-	-
Ukupno	-	-

5.3. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	30.06.2014.	30.06.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	-	-
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema	-	-
Ostali poslovni prihodi	-	-
Ukupno	-	-

5.4. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	30.06.2014.	30.06.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	841	1.838
Nabavna vrednost prodate robe na malo	-	-
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Ukupno	841	1.838

Nabavna vrednost prodate robe na veliko u 2014. godini odnosi se na nabavljeni granulat.

5.5. TROŠKOVI MATERIJALA

	30.06.2014.	30.06.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu	-	142
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	523	482
Troškovi goriva i energije	1.793	1.105
Ukupno	2.316	1.729

5.6. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	30.06.2014.	30.06.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	66.777	63.419
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	11.018	11.089
Troškovi naknada po ugovoru o delu	-	-
Troškovi naknada po autorskim honorarima	4.640	3.656
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	93	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	-
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	630	901
Ostali lični rashodi i naknade	7.034	6.518
Ukupno	90.192	85.583

5.7. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od 919 hiljada dinara se odnose u potpunosti na troškove amortizacije nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalna ulaganja.

5.8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	30.06.2014	30.06.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi usluga na izradi učinaka	18.111	11.468
Troškovi transportnih usluga	953	1.287
Troškovi usluga održavanja	1.512	308
Troškovi zakupnina	2.558	617
Troškovi sajmovi	-	-
Troškovi reklame i propagande	-	-
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Troškovi ostalih usluga	2.373	3.513
Svega	25.507	17.193
Nematerijalni troškovi		
Troškovi neproizvodnih usluga	1.554	1.303
Troškovi reprezentacije	1.003	391
Troškovi premija osiguranja	201	266
Troškovi platnog prometa	758	533
Troškovi članarina	114	276
Troškovi poreza	2.132	979
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	13.274	11.955
Svega	19.036	15.703
Ukupno	44.543	32.896

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

Troškovi ostalih usluga su dominantno troškovi grafičkih usluga u iznosu od 1.952 hiljade dinara i troškovi komunalnih usluga 330 hiljade dinara. Ostali nematerijalni troškovi se dominantno odnose na troškove usluga EP Holdinga u iznosu od 9.651 hiljade dinara.

5.9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	30.06.2014.	30.06.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	695	271
Prihodi od kamata	92	1.681
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	2.778	3.550
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih** ulaganja koji se obračunavaju metodom udela	35.588	20.747
Ostali finansijski prihodi	-	-
Svega	39.153	26.249

Prihodi od kamata se odnose na kratkoročno plasirana sredstva kod banke.

**Energopet neto dobit RSD 73.815 X 33,33% = RSD 24.603

**Energoplast neto dobit RSD 27.463 X 40% = RSD 10.985

	30.06.2014.	30.06.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	642	458
Rashodi kamata	140	679
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	2.940	2.729
Ostali finansijski rashodi	-	-
Svega	3.722	3.866

Rashodi od kamata se dominantno odnose na kamate po kreditu Alpha banke, aktiviranog 30.11.2012. godine sa dospećem 31.05.2014. godine.

5.10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	30.06.2014.	30.06.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	127	290
Dobici od prodaje materijala	-	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	246
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	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	786	993
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	-	-
Svega	913	1.529

	30.06.2014.	30.06.2013.
	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	110	1.173
Obezvredjenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredjenje nematerijalnih sredstava	-	-
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana* i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	-	-
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	-
Obezvredjenje ostale imovine	-	-
Svega	110	1.173

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

	30.06.2014.	30.06.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-
Rashodi po osnovu promena rač. politika i ispravke grešaka	1.749	-
Svega	1.749	-

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 2014.	-	182	1.195	-	1.377
Nove nabavke	-	-	-	-	-
Otuđivanje i rashodovanje	-	-	-	-	-
Stanje na dan 30.06.2014.	-	182	1.195	-	1.377
<i>Ispravka vrednosti</i>					
1. januar 2014.	-	61	-	-	61
Amortizacija	-	18	-	-	18
Otuđivanje i rashodovanje	-	-	-	-	-
Stanje na dan 30.06.2014.	-	79	-	-	79
Neotpisana vrednost 30.06.14.	-	103	1.195	-	1.298
Neotpisana vrednost 31.12.13.	-	121	1.195	-	1.316

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
Nabavna vrednost						
Stanje na 01.01.2014.	153.736	24.304	4.916	-	-	182.956
Nove nabavke		5.825	-	-	-	5.825
Stanje na 30.06.2014.	153.736	30.129	4.916	-	-	188.781
Ispravka vrednosti						
Stanje na 01.01.2014.	34.641	17.894	-	-	-	52.535
Amortizacija	62	839	-	-	-	901
Otuđivanje i rashodovanje	-	-	-	-	-	-
Stanje na 30.06.2014.	34.703	18.733	-	-	-	53.436
Sadašnja vrednost 30.06.14.	119.033	11.396	4.916	-	-	135.345
Sadašnja vrednost 31.12.13.	119.095	6.410	4.916	-	-	130.421

Ukupne rashode amortizacije čine

Amortizacija nematerijalnih ulaganja RSD 18 hiljada.

Amortizacija nekretnina i opreme RSD 901 hiljada.

Fer vrednost investicionih nekretnina na dan 31.12.2013. godine je iznosila 4.916 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:

	30.6.2014 (RSD 000)
a) Banaka i finansijskih organizacija	0
b) Ostalih pravnih lica:	520,806
Energopet	373,521
Energoplast	147,285
-Ostali	
Ukupno	520,806

6.4. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	30.6.2014 (RSD 000)
a) Date dugoročne kredite	-
- u zemlji	-
- u inostranstvu	-
Svega	-
b) Obveznice devizne štednje	24,829
c) Stambene kredite zaposlenima	1,871
d) Ostalo	0
Ukupno	26,700

6.5. ZALIHE

	30.06.2014.	31.12.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal	-	-
Rezervni delovi, alat i inventar	-	-
Nedovršena proizvodnja	-	-
Nedovršene usluge	-	-
Gotovi proizvodi	-	-
Roba	1.994	-
Dati avansi	10.438	1.687
Svega	12.432	1.687
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
Ukupno	12.432	1.687

Dati avansi se dominantno odnose na avansno uplaćene iznose podizvodjačima.

6.6. POTRAŽIVANJA

	30.06.2014.	31.12.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci u zemlji	48.611	103.639
Kupci u inostranstvu	36.984	-
Minus: Ispravka vrednosti	10.182	10.182
Svega	75.413	93.457
Potraživanja iz specifičnih poslova	2.543	2.412
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	2.233	17
Potraživanja od državnih organa i organizacija	408	-
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	109	147
Ostala potraživanja	7.547	8.966
Svega	12.840	11.542
Ukupno	88.253	104.999

Najznačajniji iznos potraživanja od kupaca u zemlji se odnosi na potraživanje prema EP Visokogradnji RSD 19.658 i Jugoremedije RSD 14.378.

Ostala potraživanja u iznosu od RSD 7.547 odnose se na potraživanje za kamate od Jugoremedije.

6.7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	30.06.2014.	31.12.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali kratkoročni finansijski plasmani</i>		
Kratkoročno oročena sredstva	-	7.500
HOV	-	6.768
Minus: Ispravka vrednosti	-	-
Svega	-	14.268
Ukupno	-	14.268

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

6.8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	30.06.2014.	31.12.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Tekući računi	345	1.193
Blagajna	23	2
Ostalo	-	-
Svega	368	1.195
<i>U stranoj valuti:</i>		
Devizni račun	9.107	15.039
Blagajna	-	-
Akreditivi	-	-
Ostalo	-	(5)
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
Svega	9.107	15.034
Ukupno	9.475	16.229

6.9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	30.06.2014.	31.12.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Porez na dodatu vrednost</i>	4.198	168
Svega	4.198	168

Aktivna vremenska razgraničenja

Unapred plaćeni troškovi	289	459
Potraživanja za nefakturisani prihod	40.847	17.204
Razgraničeni PDV	-	-
Odložena poreska sredstva	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	12
Svega	41.136	17.675
Ukupno	45.334	17.843

Potraživanja za nefakturisani prihod su objašnjenja u okviru tačke 3. Procene i prosuđivanja rukovodstva.

6.10. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	30.06.2014.	31.12.2013.
	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	%	30.06.2014.	31.12.2013.
			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:

	30.06.2014.	31.12.2013.
	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

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje na 30.06.2014.

Strana 14/18

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

Revalorizacione rezerve obuhvataju:

	30.06.2014.	31.12.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Revalorizacione rezerve	250.671	250.671
Nerealizovani dobiti po osnovu HoV raspoloživih za prodaju		-
Nerealizovani gubici po osnovu HoV raspoloživih za prodaju	(464)	
Ukupno	250.207	250.671

Revalorizacione rezerve se odnose na fer vrednost nekretnina Energoprojekt Industrija RSD 52.775 i Energopet pripadajući deo RSD 197.896.

6.13. NERASPOREĐENI DOBITAK I GUBITAK

INDUSTRIJA	2014.	2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Neraspoređeni dobitak na dan 01.01.</i>	144.260	136.325
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka	-	-
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu promena računovod. politika	-	-
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu sticanja i otuđenja sopstvenih akcija	-	-
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi	-	-
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu poreza na dobit	3.912	-
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulaganja	-	-
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacije učešća u kapitalu banaka	-	-
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi	-	-
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka	-	-
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu promene poreskog zakonau priznavanju MRS 19	-	-
Raspodela dobiti ranijih godina	-	-
<i>Rezultat tekuće godine</i>	(6.773)	7.935
Neraspoređena dobit 30.06.	141.399	144.260

KONSOLIDOVANO: 141.399 - 206 + 134.896 + 44.343 = 320.432

- Zahinos gubitak 206
- Energopet alikvotni deo 33.33% = 134.896
- Energoplast alikvotni deo 40% = 44.343

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:

	30.06.2014.	31.12.2013.
	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	6.740	6.740
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno	6.740	6.740

6.15. DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema dugoročne kreditne obaveze s obzirom da kredit Alpha banke dospeva na dan 31.05.2014. godine.

6.16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

			30.06.2014.	31.12.2013.
	Oznaka valute	Kamatna stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>				
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti			-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze			832	974
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji			-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	EUR	2.50%	-	22.047
Svega			832	23.021

6.17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	30.06.2014.	31.12.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	44.559	21.142
Dobavljači u zemlji	75.109	69.077
Dobavljači u inostranstvu	-	7
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Svega	119.668	90.226
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku	-	-
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Svega	-	-
Ukupno	119.668	90.226

Primljeni avansi se odnose na avansno uplaćene iznose inostranstvo 32.808 hiljade dinara i u zemlji 11.751 hiljade dinara.

Dobavljači u zemlji se dominantno odnose na obaveze prema EP Holdingu u iznosu od 62.294 hiljade dinara.

6.18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	30.06.2014.	31.12.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	15.448	16.773
Druge obaveze		
Obaveze za dividende	106	106
Ostale obaveze	1.495	2.781
Svega	17.049	19.660

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada predstavljaju obavezu Društva prema radnicima po osnovu junske zarade 2014. godine, koja u momentu bilansiranja nije bila isplaćena.

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

	30.06.2014.	31.12.2013.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode	5.639	4.545
Pasivna vremenska razgraničenja	96	1.721
Ukupno	5.735	6.266

Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje na 30.06.2014.

Strana 17/18

7. VANBILANSNA EVIDENCIJA

	30.06.2014.	31.12.2013.
Primljene garancije	-	-
Date garancije	14.091	17.657
Data jemstva	76.669	150.208
Ostala vanbilansna evidencija	976	23
Ukupno	91.736	167.888

8. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Jugoremedija u stečaju je 18.04.2013. godine osporila iznos prijavljenih potraživanja i Društvo je u zakonskom roku podnelo tužbu 05.06.2013. godine pred Privrednim sudom u Zrenjaninu. S obzirom da Društvo poseduje overenu dokumentaciju kojom se neosporno potvrđuje iznos potraživanja, procenjuje se pozitivna odluka suda.

Osim spora sa Jugoremedijom i sudskih postupaka u donjoj tabeli, Društvo nema aktivnih materijalno značajnih sudskih sporova.

<i>Tužilac</i>	<i>Osnov tužbe</i>	<i>Visina potencijalne obaveze u 000 dinara</i>
Marko Martinoli	Poništaj odluke XXI Skupštine o usvajanju finansijskih izveštaja za 2011. godinu	0
Bančić Milanka	Poništaj odluke o dodeli stanova	0
Bančić Milanka	Vanparnica- Otkup stana	0
UKUPNO		0

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,
24.07.2014 godine

Direktor


Ljubisav Popović, dipl. inž.



II

Polugodišnji konsolidovani izveštaj o poslovanju

1. Značajni događaji u prvih šest meseci
2. Uticaj događaja na polugodišnje izveštaje
3. Opis rizika i neizvesnosti do kraja godine
4. Značajniji poslovi sa povezanim licima
5. Promene u transakcijama sa povezanim licima u odnosu na poslednji godišnji izveštaj

1. Značajni događaji u prvih šest meseci

U Republici Kazahstan je početkom I kvartala zaključen ugovor u iznosu od za izradu radne dokumentacije za Stanična postrojenja SKS-1,SKS-3; SKS-5, SKS-7 za Projekat «Povećanje kapaciteta magistralnog gasovoda «Kazahstan-Kina» za Klijenta TOO „Engineering & Procurement Services“.

2. Uticaj događaja na polugodišnje izveštaje

Zaključenje ugovora za izradu radne dokumentacije za Stanična postrojenja SKS-1,SKS-3; SKS-5, SKS-7 za Projekat «Povećanje kapaciteta magistralnog gasovoda «Kazahstan-Kina» za Klijenta TOO „Engineering & Procurement Services“ uticalo je na poboljšanje ostvarenih rezultata u poređenju sa istim periodom prethodne godine.

3. Opis rizika i neizvesnosti

U odnosu na kraj prethodne godine, nije došlo do značajnih promena. U nastavku je pregled rizika koji se predviđaju do kraja godine:

- Dalje smanjenje intenziteta investicija u industrijske objekte
- Nedostatak kompleksnih projekata i investicija
- Veliki broj mikro i malih konkurenata
- Ulazak stranih kompanija na domaće tržište
- Nizak stepen likvidnosti na domaćem tržištu

4. Značajnije transakcije sa povezanim licima

Tokom posmatranog perioda, osim uobičajenih transakcija po osnovu pružanja usluga od strane EP Holding, nije bilo značajnijih transakcija sa povezanim licima.

5. Promene u transakcijama sa povezanim licima

U posmatranom periodu nije bilo značajnih promena u transakcijama sa povezanim licima u odnosu na poslednji godišnji izveštaj.

**III****Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja**

Prema našem najboljem saznanju, polugodišnji 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.

Polugodišnji izveštaj nije predmet revizije.



Zakonski zastupnik

Izvršni direktor
Ljubisav Popović, dipl. inž.