



Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d.

Beograd, Uskočka 8



"HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I IZGRADNJU SVIH
VRSTA ENERGETSKIH I HIDROOBJEKATA I OBJEKATA VISOKOGRADNJE

Godišnji izveštaj „Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d. za 2019.godinu

Beograd, jun 2020.god.

Telefoni: +381 11 : Centrala 3950 700 ; 2181 888 ; fax 3950 800 ; Sekretarica direktora 3950 716 / 3032 141 / 2627 427 ; fax 2620 548 ;
e-mail: direktor@hidroenergetika.rs ; Tehnička priprema 3950 701 ; e-mail: priprema@hidroenergetika.rs ; Knjigovodstvo 3950 721 ;
Finansijska operativa 3950 730; fax 2628 822; e-mail: elplat1@hidroenergetika.rs ; Komercijala 3950 714 ; e-mail: finkom@hidroenergetika.rs
Pravni i kadrovski poslovi 3950 719 ; e-mail: pravna@hidroenergetika.rs ; Kvalitet 3950 702 ; e-mail: htkvalitet@hidroenergetika.rs ; Internet
prezentacija <http://www.hidroenergetika.rs> ; **ADRESA ZA PRIJEM POŠTE** : Obrenovačkim drum 27a, Beograd

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj 31/2011) i članom 4. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“, broj 14/12 i 5/15) „Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d. iz Beograda, Uskočka 8, MB: 07053410 objavljuje :

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2019. GODINU

S A D R Ž A J

- GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
- IZVEŠTAJ REVIZORA
- GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
- IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
- IZJAVA ODGOVORNOG LICA DRUŠTVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I POKRIĆU GUBITKA

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 0 5 3 4 1 0 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 1 8 3 6 5 4
 Назив „Хидротехника-Хидроенергетика“ а.д.
 Седиште Београд, Ускочка 8

БИЛАНС СТАЊА
 на дан 31.12. 20 19. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____, 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		436186	509597	490722
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			6825	6825
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011; 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007			6825	6825
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	13	183567	211051	241970
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		15121	15121	15121
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		7772	24193	28741
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		83291	94354	120434
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				291
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		77383	77383	77383
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04, осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	14	252619	291721	241927
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	14.1	83146	124719	81828
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	14.2	169473	167002	160099
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			9104	11101

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		927968	692439	626355
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	15.1	72987	68662	54506
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		30167	33438	33459
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	15.2	42820	35224	21047
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	16.1	203969	137904	127518
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		8292		
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		79542	25184	13671
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		116135	112720	113847
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16.2	269954	204989	268485
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	17	66061	54195	53358
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063		902		
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		12700	2500	3800
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ___, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		52459	51695	49558
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	3113	56147	4578
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	18225	46806	5445
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	19;19.1;19.2	293659	123736	112465
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1364154	1211140	1128178
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		331759		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		151456	151786	152406
300	1. Акцијски капитал	0403	20	147460	147460	147460
301	2. Удели друштвава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		3996	4326	4946
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	21	9014	9014	9014
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		42954	85561	46372

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____. 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		253250	256103	236939
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		1224095		
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1224095		
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	22.1;22.2	842510	842510	444955
350	1. Губитак ранијих година	0422	22.1	842510	444955	
351	2. Губитак текуће године	0423	22.2		397555	444955
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		52431	553322	520169
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		21113	29723	11305
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	23.1;23.2	21113	29723	11305
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	24	31318	523599	508864
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	24.2	27500		
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	24.1		518808	498436
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	24.2	3818	4791	10428
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	12	10964		
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		969000	1510070	1082111
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	25	326895	787497	518501
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	25.1;25.2;25.3	276216	753683	496963
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	25.4	17179	16187	11838
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	25.5	33500	17627	9700
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	26.1	19589	59107	73020
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		296856	314644	236477
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	26.2	14614		
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	26.2	170429	236366	179942
436	6. Добављачи у иностранству	0457	26.2	81019	78278	56535
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	26.3	30794		
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28	211408	240526	147942
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	27	1098	5392	2659
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	27	104693	97420	100324
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	28	8461	5484	3188

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____.20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463			852252	474102
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1364154	1211140	1128178
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београд

дана 27.05. 2020 године



Законски заступник

[Handwritten signature] ✓

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 0 5 3 4 1 0 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 1 8 3 6 5 4

Назив „Хидротехника-Хидроенергетика“ а.д.

Седиште Београд, Ускочка 8

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12. 20 19. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		842293	556638
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		829143	523808
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	823445	476158
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	5698	47650
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5	13150	32830
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		915527	823494

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	161732	107457
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	79477	63743
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	277209	292920
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	290925	230510
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	14828	29507
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	23	37231	45208
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8	54125	54149
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		73234	266856
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		73669	55391
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			113
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	9		113
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	9	57375	21
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	9	16294	55257
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		85801	122230
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	9	77782	86296
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	9	8019	35934
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		12132	66839
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	10	1391299	12105
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	10	25827	25369
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1280106	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			346959
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	10	1885	48599
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1278221	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			395558
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	11	34058	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	12	20068	1997
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	22	1224095	
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			397555
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	22.3	8	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београду

дана 27.05. 2020 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 0 5 3 4 1 0 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 1 8 3 6 5 4

Назив „Хидротехника-Хидроенергетика“ а.д.

Седиште Београд, Ускочка 8

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. 20 19. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	22.2	1224095	
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			397555
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	23.1	14233	15267
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012		253250	256103

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017	14.1	28721	70294
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		210296	170542
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		210296	170542
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1013799	
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			568097
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у 1606 PDU

дана 27.05. 20 20 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 0 5 3 4 1 0 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 1 8 3 6 5 4

Назив „Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d.

Седиште Beograd, Uskočka 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12. 2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	752.447	581.625
1. Продаја и примљени аванси	3002	663.855	545.729
2. Примљене камате из пословних активности	3003	6	21
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	88.586	35.875
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1.034.309	790.742
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	685.775	458.915
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	306.993	233.157
3. Плаћене камате	3008	38.125	95.820
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3.416	2.850
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	281.862	209.117
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	377.195	982
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	377.195	982
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	133	358
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	133	358
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	377.062	624
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	60.000	281.398
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	60.000	34.618

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		245.480
4. Остале дугорочне обавезе	3029		1.300
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	212.551	
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	90.148	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	122.403	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		281.398
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	152.551	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.189.642	864.005
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.246.993	791.100
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		72.905
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	57.351	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	56.147	4.578
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	6.839	326
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2.522	21.662
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	3.113	56.147

у Београду

дана 22.05.2020 године



Законски заступник

Реп. Јосимић

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 0 5 3 4 1 0 Шифра делатности 4 2 9 1 ПИБ 1 0 0 1 8 3 6 5 4

Назив „Хидротехника-Хидроенергетика“ а.д.

Седиште Београд, Ускочка 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 19. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	152406	4020		4038	9014
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4006	152406	4024		4042	9014
	Промене у претходној ____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	620	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4010	151786	4028		4046	9014
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014	151786	4032		4050	9014
	Промене у текућој ____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	330	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4018	151456	4036		4054	9014

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055	444955	4073	4091		
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074	4092		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075	4093		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	4094		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059	444955	4077	4095		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078	4096		
	Промене у претходној ____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	397555	4079	4097		
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	4098		
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063	842510	4081	4099		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082	4100		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083	4101		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084	4102		
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067	842510	4085	4103		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086	4104		
	Промене у текућој ____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087	4105		
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	4106	1224095	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4071	842510	4089	4107		
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4072		4090	4108	1224095	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	18969	4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114		4132	18969	4150	
	Промене у претходној ____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	3702	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118		4136	15267	4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122		4140	15267	4158	
	Промене у текућој ____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	1034	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126		4144	14233	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181	236939	4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4167		4185	236939	4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187	24320	4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	5156	4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4171		4189	256103	4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4175		4193	256103	4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195	966	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196	3819	4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4179		4197	253250	4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244	474102
	б) потражни салдо рачуна	4218	27403			
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	4246	474102
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222	27403			
4.	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	378150
	б) промет на потражној страни рачуна	4224	42891			
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	4248	852252
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226	70294			
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	4250	852252
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230	70294			
8.	Промене у текућој ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	41573	4242	4251	1184011
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233		4243	4252	331759
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234	28721			

у БЕОГРАДУ

дана 27.05. 2020 године



Законски заступник
Рад. Јељенковић

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **НІДРОТЕННІКА-НІДРОЕНЕРГЕТІКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ І ІЗГРАДЊУ СВІХ ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИХ І НІДРООБЈЕКАТА І ОБЈЕКАТА ВІСОК ОГРАДЊЕ, БЕОГРАД**

Седиште **Београд (Стари Град) , Ускочка 8**

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2019. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	4
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цело број)	9005	147	214

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	6825		6825
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007			
	1.3. Смањења у току године	9008	6825		6825
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	0		0
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	1109750	898699	211051
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	76		76
	2.3. Смањења у току године	9013	27560		27560
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	1082266	898699	183567

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	147460	147460
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031	3996	4326
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 040 Z)	9032	151456	151786

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	147460	147460
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	147460	147460
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	147460	147460

V . СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (903 8 + 90 39 + 904 0 + 904 1 + 904 2 + 904 3 + 904 4 + 904 5 = 3037)	9046	0	0

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнаде зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	132558	154645
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	14250	13423
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	36406	37710
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примана послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	26130	22892
	7. Контролни збир (од 90 4 7 до 905 2)	9053	209344	228670

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	180827	199228
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	28343	29665
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	43357	38264
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	5333	7259
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	18296	18504
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	25004	17517
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	560	2312
553	10. Трошкови платног промета	9063	20136	26809
554	11. Трошкови чланарина	9064	312	1665
555	12. Трошкови пореза	9065	3612	3932
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	65834	127108
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	47193	116308

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069	46990	27771
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070	203	59145
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		29392
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073	1720	1993
579	17. Остали непоменути расходи	9074	18548	17917
	18. Контролни збир (од 905 4 до 907 4)	9075	506268	724789

VIII . ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076		
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од члварина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	57375	
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8 . Контролни збир (од 907 6 до 908 2)	9083	57375	0

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 908 4 до 909 0)	9091	0	0

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА


-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (911 09 + 911 0 + 911 1 + 911 2)	9108	67208	0	67208
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110	14749		14749
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112	52459		52459
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (911 4 + 911 5 + 911 6)	9113	169473	0	169473
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116	169473		169473
016, део 019, 028, део 029, 038, део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (91 18 + 91 19 + 912 0 + 912 1 + 912 2 + 912 3)	9117	145291	379	144912
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119	15658		15658
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	72611	379	72232
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123	57022		57022
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (912 5 + 912 6 + 912 7 + 91 28 + 91 29 + 913 0)	9124	271914	0	271914
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	4903		4903
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, , део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	364		364
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	266647		266647
у <u>Београду</u>		Законски заступник			
дана <u>09.03.</u> <u>2020</u> године					



Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за природна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 127/2014)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019.GODINU

"HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA"AD, BEOGRAD

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Preduzeće "Hidrotehnika-Hidroenergetika" za projektovanje i izgradnju svih vrsta energetskih i hidroobjekata visokogradnje AD je osnovano 1946. godine kao društveno preduzeće (u daljem tekstu: Društvo). Nakon privatizacije koja je izvršena 2003. godine Društvo je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu broj IX – Fi 6318703 od 11. juna 2003. godine registrovano kao akcionarsko društvo.

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Uskočka broj 8.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u srednje pravno lice.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100183654.

Matični broj Društva je 07053410.

Na dan 31.12.2019. godine Društvo je imalo 147 zaposlenih radnika u zemlji i inostranstvu (2018. godine 214 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2019. godine, a prema podacima Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti pregled najvećih akcionara i njihov procenat učešća u kapitalu Društva je sledeći:

Aqua Mont Service	114.384	77.57%
Gavrilović Velimir	63	0.04%
Jovanović Dragan	61	0.04%
Stanojević Laza	58	0.04%
Ostali	32.894	22.31%

U registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre kao osnivač matičnog pravnog lica Aqua Mont Service d.o.o., Beograd upisan je Aleksandar Milosavljević.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS”, br. 62/2013;30/2018), koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir”), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS”), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI”) i tumačenja koja su sastavni deo tih standarda.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, uvođenje Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-896/2014-16 i objavljeni su u „Službenom glasniku RS”, br. 35/2014.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS”, br. 95/14) koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2014. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uparedni podaci za 2018. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2019. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), to jest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

	2019	2018
1 EUR	117,5928 dinara	118,1946 dinara
1 USD	104,9186 dinara	103,3893 dinara
1 TND	37,5482 dinara	35,3814 dinara
1 DZD	0,87712 dinara	0,8654 dinara

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Sva sredstva, potraživanja i obaveze u radnim jedinicama u inostranstvu se evidentiraju u domicilnoj (lokalnoj) valuti. Za potrebe izrade godišnjeg računa preračunavaju se sve pozicije bilansa stanja (početno i krajnje stanje i promet) i bilansa uspeha (promet) u dinare po kursu važećim na dan bilansa stanja. Ovakav način preračunavanja pozicija početnog stanja evidentiranih u domicilnoj (lokalnoj) valuti se ne tretira kao kursna razlika, već dovodi do razlike u početnom stanju u odnosu na prethodnu godinu.

2.5. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa nerasporedene dobiti iz ranijih godina, odnosno nerasporedenog gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalih greškama za više od 2% menja oporezivu dobit, odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, NAMATERIJALNA ULAGANJA

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i za eventualna umanjenja vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom izgradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Nematerijalna ulaganja- početno merenje se vrši po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezveđenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od pet godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

3.2. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje. Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se na sistematskoj osnovi tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva.

Korisni vek trajanja i stope amortizacije se mogu prikazati:

	Korisni vek trajanja	Stopa amortizacije
Građevinski objekti		
Zgrade, stanovi	40 godina	2,5%
Montažni objekti	10 godina	10%
Oprema		
Transportna sredstva	10 godina	10%
Građevinska oprema i postrojenja	8 godina	12,5%
Kancelarijski nameštaj i oprema	10 godina	10%
Računari	5 godina	20%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstva po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stopa amortizacije se prilagođava za tekući i budući period.

Za opremu i građevinske mašine koja su u 2011. god. direktno učestvovala u izvođenju radova u inostranstvu (Tunisu i Alžiru), a nisu radila punim kapacitetom, izvršena je nova procena veka trajanja, odnosno utvrđen je novi vek trajanja istih i produžen na još 4 (četiri) godine.

Za svako osnovno sredstvo pojedinačno je utvrđena nova stopa amortizacije, i to po formuli :

$$\text{Stopa amortizacije} = \frac{\text{Sadašnja vrednost na dan 31.12.2010.god.}}{\text{Nabavna vrednost}} \times 4 \times 100$$

$$\text{Amortizacija} = \text{Nova stopa amortizacije} \times \text{Nabavna vrednost}$$

U 2014.godini za građevinske mašine u Alžiru produžen je vek trajanja na još jednu godinu imajući u vidu da je krenuo sa radom novi projekat (Brana „Beni Slimane“) i da će se predmetna oprema koristiti na pomenutom gradilištu.

Za opremu u Tunisu, amortizacija se obračunavala po stopama koje su utvrđene u 2011.godini.

Za ostalu nabavljenu opremu u inostranstvu primenjuje se stopa od 20% koja je predviđena u licitacionom elaboratu.

Za logističku opremu koja se koristi na RJ"Interceptor" u 2013.godini produžen je vek trajanja na 12 godina, i u skladu s tim utvrđena je niža stopa amortizacije u odnosu na prethodnu stopu od 25%.

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo drži radi sticanja prihoda od zakupa ili radi uvećanja vrednosti imovine ili radi i jednog i drugog, i koju Društvo ne upotrebljava u druge svrhe.

Investiciona nekretnina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti, uključujući transakcione troškove, a nakon toga se odmerava po fer vrednosti zasnovanoj na tržišnoj vrednosti. Prihod od zakupa se iskazuje u bilansu uspeha u okviru ostalih poslovnih prihoda. Dobici i gubici nastali iz promena fer vrednosti investicione nekretnine iskazuju se u bilansu uspeha i prikazuju se odvojeno.

3.4. UGOVORI O IZGRADNJI

Troškovi proistekli iz ugovora o izgradnji se priznaju u periodu u kome nastanu. Kada se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti i kada postoji verovatnoća da će ugovor biti profitabilan, prihod po osnovu ugovora se priznaje u periodu trajanja ugovora. Kada postoji verovatnoća da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnih prihoda po ugovoru, očekivani gubitak se odmah priznaje kao rashod. Kada se ishod ugovora o izgradnji ne može pouzdano proceniti, prihod po osnovu ugovora se priznaje do iznosa nastalih troškova iz ugovora ako je verovatno da će ti troškovi biti nadoknađeni.

Društvo koristi metod „stepen završetka izgradnje“ za utvrđivanje iznosa koji treba da se prizna u datom periodu. Stepem završetka izgradnje se utvrđuje iz odnosa troškova ugovora nastalih do datuma bilansa stanja i procenjenih ukupnih troškova po ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim radovima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti. Oni se iskazuju kao zalihe, potraživanja za avanse ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

Društvo iskazuje kao sredstvo bruto iznos potraživanja od kupaca za ugovoreni rad po svim važećim ugovorima koji su u toku, a kod kojih su nastali troškovi i priznata dobit (umanjena za priznate gubitke) veći od sukcesivno fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznosi koje kupci još nisu platili i zadržana dobit iskazuju se u okviru potraživanja.

Društvo iskazuje kao obavezu bruto iznos obaveze prema kupcima za ugovoreni rad po svim važećim ugovorima koji su u toku, a kod kojih sukcesivno fakturirani iznosi premašuju nastale troškove i priznatu dobit (umanjenu za priznate gubitke).

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koja se prilikom početnog priznavanja mere po njigovoj nabavnoj vrednosti koja

predstavlja pošteni vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Društvo klasifikuje svoje finansijske plasmane u sledeće kategorije: finansijski plasmani po fer vrednosti kroz bilans uspeha, zajmovi i potraživanja i finansijska sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja, a ponovnu proveru njihove namene vrši na svaki datum izveštavanja.

(a) *Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi prodaje. Finansijsko sredstvo se svrstava u ovu kategoriju ukoliko je stečeno prvenstveno radi prodaje u kratkoročnom periodu. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi prodaje. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

(b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Zajmovi i potraživanja se iskazuju u bilansu stanja u okviru pozicije kratkoročni finansijski plasmani.

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju neizvedena sredstva koja su ili svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

Redovna kupovina i prodaja ulaganja se priznaje na dan transakcije, a to je dan kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili je to pravo preneto a Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi i potraživanja i ulaganja koja se drže do roka dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti "finansijskih sredstava po fer vrednosti kroz bilans uspeha", uključujući prihod od kamata i dividendi, iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda u periodu u kome su nastali. Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti kroz bilans uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

Kada se hartije od vrednosti klasifikovane kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe ili kada im se umanjí vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala knjiže se u bilansu uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Na svaki datum bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji dokaz da je umanjena vrednost nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. U slučaju vlasničkih hartija od vrednosti klasifikovanih kao raspoložive za prodaju, značajan ili konstantan pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjénja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, kumulirani gubitak – utvrđen kao razlika između troškova nabavke i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjénja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u bilansu uspeha – prenosi se sa računa kapitala i priznaje u bilansu uspeha. Gubici zbog umanjénja vrednosti vlasničkih instrumenata koji su bili priznati u bilansu uspeha ne mogu se ukinuti u bilansu uspeha.

3.6. ZALIHE

Zalihe su sredstva u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga i obuhvataju : osnovni i pomoćni materijal, nedovršenu proizvodnju, gotove proizvode i robu.

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža.) Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utrošaka) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje podnerisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja od kupaca se pojedinačno procenjuju, odnosno vrši se pojedinačna procena verovatnoće naplate potraživanja, i to :

- ako se utvrdi da je potraživanje u celini naplativo, iskazuje se u punom iznosu
- ako se oceni da je potraživanje delimično naplativo, njegova vrednost se putem ispravke svodi na naplativu vrednost
- ako se oceni da je potraživanje u celini nenaplativo, njegova vrednost se putem ispravke otpisuje u celini .

3.8. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada : a) Društvo ima obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja; b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveze može pouzdano da se proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

3.9. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. Društvo izdvaja doprinose u društvene penzione fondove na obaveznoj osnovi. Kada su doprinosi uplaćeni, Društvo nema dalju obavezu plaćanja doprinosa. Doprinosi se priznaju kao troškovi primanja zaposlenih onda kada dospeju za plaćanje. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji je moguće refundirati ili u iznosu za koji se smanjuje buduće plaćanje obaveza.

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihod čini fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Društva.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

(a) *Prihod od kamata*

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjenja vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

4. POREZI I DOPRINOSI

4.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.

4.2. Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.

4.3. Poreski propisi Republike Srbije podležu tumačenju od strane poreskih organa. Poreske prijave i poreske bilanse podnose poreski obveznici svake godine u zakonskom roku.

4.4. Ostali porezi, doprinosi kao i druge zakonske obaveze, izdvajaju se po propisima opštine i republike. Oni uključuju porez na dodatu vrednost, porez na imovinu, porez na prenos apsolutnih prava, troškove doprinosa na teret poslodavca, doprinose za korišćenje komunalnih dobara i uređenje građevinskog zemljišta, poreze i doprinose za privremene i povremene poslove, autorske honorare i slično.

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	2019	2018
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	823.445	476.158
Na inostranom tržištu	5.698	47.650
Ukupno poslovni prihodi	829.143	523.808
Drugi poslovni prihodi	13.150	32.830
Ukupno	842.293	556.638

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2019	2018
Troškovi materijala za izradu	149.536	89.427
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	12.196	18.030
Troškovi goriva i energije	79.477	63.743
Ukupno	241.209	171.200

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2019	2018
Troškovi zarada i naknada zarada	181.745	199.228
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	28.479	29.665
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.736	3.441
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	41.289	33.626
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	5.665	8.456
Ostali lični rashodi i naknade	18.295	18.504
Ukupno	277.209	292.920

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2019	2018
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi usluga na izradi učinaka	230.559	199.209
Troškovi transportnih usluga	19.871	4.862
Troškovi usluga održavanja	4.427	3.970
Troškovi zakupnina	25.004	18.290
Troškovi reklame i propagande	1.243	193
Troškovi sajмова	-	-
Troškovi ostalih usluga	9.821	3.986
<i>Svega</i>	<i>290.925</i>	<i>230.510</i>
Nematerijalni troškovi		
Troškovi neproizvodnih usluga	20.150	8.437
Troškovi reprezentacije	1.556	2.035
Troškovi premija osiguranja	569	2.313
Troškovi platnog prometa	22.372	24.744
Troškovi članarina	312	1.665
Troškovi poreza	3.612	3.932
Ostali nematerijalni troškovi	5.554	11.023
<i>Svega</i>	<i>54.125</i>	<i>54.149</i>
Ukupno	345.050	284.659

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2019	2018
Prihodi od kamata	57.375	21
Pozitivne kursne razlike	16.294	55.257
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	113
Ukupno	73.669	55.391

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2019	2018
Rashodi kamata	77.782	86.296
Negativne kursne razlike	8.019	35.934
Rashodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	85.801	122.230

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2019	2018
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	338.890	-
Dobici od prodaje materijala	19.415	1.010
Naplaćena otpisana potraživanja	8.127	4.879
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	80	-
Prihodi od smanjenja obaveza	1.024.777	6.088
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	10	128
Ukupno	1.391.299	12.105

- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 338.890 hiljada RSD odnose se na prodaju kompleksa u Krnjači u iznosu od 333.238 hiljada RSD (Napomena 13) i na prodaju zemljišta kod Bajine Bašte u iznosu od 5.652 hiljade RSD (naknadno utvrđeno vlasništvo Društva - nakon pojave zainteresovanog kupca za predmetno zemljište i proverom u katastar ustanovljeno je da je Društvo vlasnik.

- Dobici od prodaje materijala u iznosu od 19.415 hiljada RSD odnose se na prodaju otpada, odnosno sekundarnih sirovina (ranije rashodovana oprema) u zemlji u iznosu od 6.424 hiljade RSD i u Tunisu u iznosu od 12.991 hiljada RSD.

- Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 8.127 hiljada RSD odnose se na potraživanja od JP Vodovod iz Vranja

- Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 1.024.777 hiljada RSD odnose se otpis duga državnih poverilaca na dan 31.12.2018.godine u skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 23.07.2017.godine, a na osnovu prodaje kapitala Društva 16.januara 2019.godine kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije, i to :

Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza.....545.231 hiljada RSD
(Napomena : na dan 31.12.2019.godine saldo nije usaglašen jer je AOFI u postupku sprovođenja predmetnog otpisa i u toku 2020.godine izvršice otpis)

Agencija za osiguranje depozita.....389.942 hiljade RSD
Fond za razvoj Republike Srbije..... 55.405 hiljade RSD
Poreska uprava i lokalne samouprave..... 19.720 hiljada RSD
JKP Gradska Čistoća..... 7.917 hiljada RSD
JP EPS Beograd..... 2.832 hiljade RSD
JKP Beogradske elektrane.....1.714 hiljada RSD
JP EPS Ogranak RB Kolubara.....905 hiljada RSD
JP Gradsko stambeno.....833 hiljade RSD
JKP Beogradski vodovod i kanalizacija.....278 hiljada RSD.

Ostali rashodi sastoje se od:

	2019	2018
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala	8.014	-
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	983	7.451
Ostali nepomenuti rashodi	16.830	17.918
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	1.885	48.599
Ukupno	27.712	73.968

Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala u iznosu od RSD 8.014 hiljada odnose se na zalihe u centralnom magacinu u zemlji, i to na zalihe rezervnih delova u iznosu od RSD 7.654 hiljada i na zalihe repromaterijala u iznosu od RSD 360 hiljada.

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 16.830 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 14.911 hiljada se odnose na troškove za sudske sporove (troškovi sporova i isplate štete).

11. POREZ NA DOBIT

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od teoretskog iznosa koji bi se dobio primenom ponderisane prosečne poreske stope na ostvarenu dobit Društva, kako sledi:

	2019	2018
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	1.278.222	(395.558)
Kapitalni dobiti	(338.890)	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(123.595)	(358.307)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	1.766	656
Računovodstvena amortizacija	(14.828)	(29.507)
Poreska amortizacija	14	-
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	1.075.975	(8.401)
Gubitak po poreskom bilansu do oporeve dobiti	(1.075.975)	-
Poreska osnovica	-	-
Kapitalni dobitak	338.890	-
Poreska osnovica	338.890	-
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	34.059	-
Uplaćene akontacije ranijih godina	-	-
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	34.059	-

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

Efektivna poreska stopa iznosi:

	u RSD 000
Efektivna poreska stopa	2019.
Dobit/Gubitak pre oporezivanja	1.278.221
Dobici (gubici) od prodaje imovine iskazani u Bilansu uspeha	338.890
Usklađivanje rashoda	136.643
Usklađivanje prihoda	-
Korekcija rashoda i prihoda po osnovu transfernih cena, uključujući i kamate na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	-
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije	-
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina za koji se umanjuje oporeziva dobit	(1.075.974)
Kapitalni dobiti (gubici) u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica	338.890
Oporeziva dobit - poreska osnovica	338.890
Obračunati porez na dobit (stopa poreza na dobit 15%)	50.833
Ukupno poresko oslobađanje	16.775
Tekući poreski rashod	34.058
Odloženi poreski rashod	20.068

Odloženi poreski prihod	0
Ukupni poreski rashod	54.127
Efektivna poreska stopa	4,23%

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze se "prebijaju" kada postoji zakonski izvršivo pravo da se "prebiju" tekuća poreska sredstva sa tekućim poreskim obavezama i kada se odloženi porez na dobit odnosi na istu fiskalnu vlast. Odložena poreska sredstva i obaveze su:

Bruto promene na računu odloženog poreza na dobit:

Odložena poreska sredstva	2019	2018
Stanje na početku godine	9.104	11,101
Na teret bilansa uspeha	-9.104	-1.997
Stanje na kraju godine	-	9.104

Do smanjenja odloženih poreskih sredstava u iznosu od RSD 9.104 hiljada je došlo zbog:

- ukidanja odloženih poreskih sredstava u iznosu od RSD 6.961 hiljada kao 15% razlike između neotpisane vrednosti opreme u zemlji po poreskim propisima i knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2018.godine (prilikom kontrole Poreskog bilansa za 2017.godinu od strane Poreske Uprave Stari Grad, osporena je poreska amortizacija u potpunosti, te iz tih razloga Društvo nije obračunavalo poresku amortizaciju u 2018.godini jer nije bilo bitnih novih nabavki osnovnih sredstava, pa je na kraju 2019.godine ukinulo u potpunosti odložena poreska sredstva.

-smanjenja u iznosu od RSD 47 hiljada kao 15% razlike rezervisanja za otpremnine radnika u odnosu na stanje prethodne godine (stanje na dan 31.12.2018.godine iznosilo je RSD 2.143 hiljada, a stanje na dan 31.12.2019.godine iznosi RSD 2.096 hiljada)

-prebijanja sa odloženim poreskim obavezama u iznosu od RSD 2.096 hiljada

Društvo je na kraju 2017. godine ukinulo odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 27.223 hiljada vezano za razliku između knjigovodstvene sadašnje vrednosti i neotpisane vrednosti po poreskim propisima za opremu u inostranstvu imajući u vidu da su radovi uglavnom završeni i da se očekuju definitivni prijemi svih projekata u inostranstvu (Brana Kissir je definitivno predata u maju mesecu 2018.godine, tunel Harka u Tunisu je definitivno predat krajem decembra 2017.godine; u toku je otklanjanje nedostataka u garantnom roku na brani Sarrat u Tunisu i brani Ourkis u Alžiru).

Odložene poreske obaveze	2019	2018
Stanje na početku godine	-	-
Na teret bilansa uspeha	10.964	-
Stanje na kraju godine	10.964	-

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 13.060 hiljada kao 15% razlike između veće računovodstvene sadašnje vrednosti opreme i objekata i sadašnje vrednosti po poreskim propisima. Imajući u vidu da je po osnovu rezervisanja za otpremnine Društvo iskazalo odložena poreska sredstva sa stanjem na kraju godine u iznosu od RSD 2.096 hiljada, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 10.964 hiljada.

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U 2019.god.

RB	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Invest. nekretnine	Ost.O.S. (biblioteka)	Osn sred. u pripremi	Dati Avansi	UKUPNA O.S.
		020	022	023	024	025	026	028	02
1	NABAVNA VREDNOST								
1.1.	Nabavna vrednost 01.01.2019.	15,121	220,512	2,434,304			77,383		2,747,320
1.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)			19,715					19,715
1.3.	Početno stanje posle korekcije	15,121	220,512	2,454,019			77,383	0	2,767,035
1.4.	Novo nabavke			133				76	209
1.5.	Prodaja		-137,227						-137,227
1.6.	Aktivirano i ostala povećanja							-76	-76
1.7.	Ostala smanjenja			-163,507					-163,507
1.8.	Stanje 31.12.2019. (1.3 : 1.7)	15,121	83,285	2,290,645	0	0	77,383	0	2,466,434
2	ISPRAVKA VREDNOSTI								
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2019.		196,319	2,339,950					2,536,269
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)			19,647					19,647
2.3.	Početno stanje posle korekcije		196,319	2,359,597				0	2,555,916
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja		-124,728						-124,728
2.6.	Ostala smanjenja			-163,479					-163,479
2.7.	Amortizacija		3,592	11,236					14,828
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		330						330
2.9.	Stanje 31.12.2019. (2.3 : 2.8)		75,513	2,207,354					2,282,867
3	SADAŠNJA VREDNOST								
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2019. (1.8-2.9)	15,121	7,772	63,291		0	77,383	0	183,567

Društvo ima zemljište na katastarskoj parceli 100/33 površine 0,3091 hektara i 100/37 u površini 0,2544 hektara, njive šeste klase u KO Barajevo na kome se grade dva stambeno-poslovna objekta. U toku 2008. godine Društvo je kupilo zemljište:

- na katastarskoj parceli br. 494/1 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 40a 25m²
- na katastarskoj parceli br. 494/2 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 17a 18m²
- na katastarskoj parceli br. 495/1 KO Veliko Selo ZKUL 375 površine 1h 01a 51m²

Ukupna površina 1,5894h vrednosti 5.693.052,61 din.

Društvo je u toku 2006. godine donelo odluku da se osniva Gradnja "Barajevo" sa sedištem u Barajevo. Gradnja "Barajevo" je iskazana na poziciji osnovna sredstva u izgradnji i osniva se na određeno vreme, radi izvršenja poslova izgradnje dva stambeno poslovna objekta ukupne neto površine od 4.835,08m², što predstavlja 93 stambene jedinice i 6 lokala. Ukupna predračunska vrednost ovih objekata iznosi oko RSD 203,84 miliona a za potrebe smeštaja zaposlenih. Knjigovodstvena vrednost iznosi RSD 77.383 hiljade; procenjena vrednost na dan 31.12.2017.godine iznosi RSD 107.658 hiljada prema proceni koja je rađena u 2018.godini od strane Privrednog društva BDO Business Advisory D.O.O. iz Beograda, a za potrebe privatizacije, odnosno prodaje kapitala Društva (16.01.2019. godine potpisan je Ugovor o prodaji kapitala).

Nova nabavka u iznosu od RSD 133 hiljade uglavnom se odnosi na kompjutersku opremu koja je nabavljena u zemlji.

Amortizaciju u iznosu od RSD 14.828 hiljada (2018. godine: RSD 29.507 hiljada) čini amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme.

Društvo je početkom oktobra meseca prodalo kompleks u Krnjači, uključujući i pravo korišćenja građevinskog zemljišta i po tom osnovu ostvarilo kapitalnu dobit u iznosu od RSD 333.238 hiljada

(Napomena broj 10). Knjigovodstvena vrednost kompleksa u Krnjači na dan 30.09.2019.godine iznosila je RSD 12.499 hiljada i pravo korišćenja zemljišta RSD 6.825 hiljada.

Društvo je na kraju 2019.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 79.919 hiljada i u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 83.588 hiljada (u Tunisu je rashodovana oprema u iznosu od RSD 58.722 hiljade, a u Alžiru u iznosu od RSD 24.866 hiljada). Na dan 31.12.2019. godine oprema koja se nalazi na radnim jedinicama u Alžiru je u potpunosti amortizovana i sadašnja vrednost je nula. Njihova nabavna vrednost iznosi 1.196.081.665,37 dinara (1.363.646.553,92 DZD). Reč je uglavnom o opremi koja se nalazi na privremenom uvozu, a imajući u vidu blokadu carine od 2017.godine, čeka se regulisanje predmetnog duga.

Napominjemo da Društvo u zemlji, u svom posedu ima i deo opreme koja je amortizovana i vrednost joj je nula. Njena nabavna vrednost je 423.854.470,28 dinara. Predmetna oprema se ne koriste ili se koristi izuzetno malim kapacitetom, te smatramo da nema razloga da se preispituje, odnosno procenjuje njihova vrednost imajući u vidu da ne doprinose stvaranju ekonomske koristi.

14. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju ulaganja u akcije preduzeća i poslovnih banka sa kojima "Hidrotehnika - Hidroenergetika" AD, Beograd posluje.

Dugoročni finansijski plasmani su procenjeni po njihovoj tržišnoj vrednosti.

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju:

	2019	2018
Učešća u kapitalu	83.146	124.719
Ostali dugoročni finansijski plasmani:		
Dugoročno oročeni depoziti	169.473	167.002
<i>Svega</i>	<i>169.473</i>	<i>167.002</i>
Ukupno	252.619	291.721

14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2019	2018
Preduzeća:		
Hidrotehnika DOO	579	579
Hidrotehnika, Trebinje	247	247
Ukupno	826	826
Ispravka	(826)	(826)
Svega	-	-
Banke:		
Jubmes banka	83.146	124.719
Ukupno	83.146	124.719

Uvidom u Centralni registar depa i kliring hartija od vrednosti "Hidrotehnika - Hidroenergetika" poseduje 11.878 akcija Alta banke (ranije Jumbes banke) na dan bilansa stanja 31.12.2019 godine čija nominalna vrednost iznosi 129.108 hiljada RSD. Na dan 31.12.2019 izvršeno je svođenje vrednosti akcija na tržišnu vrednost i po tom osnovu je povećana ispravka vrednosti akcija za 41.573 hiljade na teret revalorizacionih rezervi i iznosi 45.962 hiljade RSD. Tržišna vrednost akcija na dan 31.12.2019.godine iznosi 83.146 hiljada RSD, odnosno tržišna vrednost jedne akcije iznosi 7 hiljada RSD.

14.2. DUGOROČNO OROČENI DEPOZITI KOD BANAKA

	2019 U valuti	2019 RSD 000	2018 U valuti	2018 RSD 000
Banke				
"Alta banka"	\$ 1.320.277,17	138.522	\$ 1.320.277,17	136.502
"Alta banka"	\$ 295.000,00	30.951	\$ 295.000,00	30.500
Ukupno	\$ 1.615.277,17	169.473	\$ 1.615.277,17	167.002

Iznos od 1.615.277,17 USD (RSD 169.473 hiljade) kod Alta banke (ranije Jubmes banke) odnosi se na obezbeđenje :

USD 1.320.277,17 izdate garancije za dobro izvršenje poslova za branu Ourkis, odnosno za otklanjanje nedostataka u garantnom roku

USD 295.000,00 izdate garancije za carinske obaveze za brane Kissir i Ourkiss u Alžiru.

15. ZALIHE I DATI AVANSI

15.1. ZALIHE

	2019	2018
Materijal	21.448	13.846
Rezervni delovi	8.719	19.592
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<i>30.167</i>	<i>33.438</i>
Dati avansi	42.820	35.224
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<i>42.820</i>	<i>35.224</i>
Ukupno zalihe	72.987	68.662

Društvo je na kraju 2019.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 15.483 hiljade , i to :

- Zaliha rezervnih delova u iznosu od RSD 7.654 hiljade,
- Zaliha repromaterijala u iznosu od RSD 360 hiljada i
- Zaliha alata, inventara, htz opreme i guma u iznosu od RSD 7.469 hiljada

Društvo u okviru zaliha poseduje deo zaliha, pre svega rezervnih delova, koje potiču iz ranijih godina, odnosno mirujuće zalihe sa umanjenim prometom u iznosu od RSD 6.955 hiljada. Prilikom priprema za popis od strane odgovarajuće popisne komisije su vršene provere predmetnih zaliha i sve što je procenjeno da može da se koristi i upotrebi ostalo je na popisu.

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	2019	2018
ZEMLJA	32.682	25.671
TUNIS dev.avans	-	-
TUNIS lok. avans	10.138	9.553
Kissir,Alžir lok.avans	-	-
UKUPNO DATI AVANSI	42.820	35.224

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 32.682 hiljada odnose se:

-Za izvođenje radova na sanaciji kanala "Strvno-Čemernik" koji čine sistem za punjenje akumulacije Vlasina, Društvo je u 2011.godini dalo avans podizvođaču "Jedinstvo", Sevojno (na dan 31.12.2019.god. neopravdani avans iznosi RSD 5.903 hiljade). Imajući u vidu da su radovi završeni, krajem meseca marta 2020.godine potpisan je sporazum o izmirenju duga i zatvaranju predmetnog avansa sa obavezama koje Društvo ima prema "Jedinstvu (Napomena broj 24.2).

-Početkom 2018.godine dat je avans u iznosu od RSD 7.800 hiljada Tončev Gradnji; na dan 31.12.2019.godine ostao je neopravdan avans u iznosu od RSD 1.800 hiljada (nakon zatvaranja obaveze po osnovu pozajmice koju je Društvo dobilo u u 2018.godini sa predmetnim avansom).

-Vezano za projekte Izgradnja brane Arilje-profil Svrackovo i Regulacija reke Peštan I faza, dat je u prvoj polovini godine avans Hidrogradnji-Logistici, na dan 31.12.2019.godine ostao je neopravdan avans u iznosu od RSD 14.478 hiljada. U toku 2020.godine očekuje se povraćaj predmetnih sredstava.

Dati avansi u lokalnoj valuti u Tunisu u iznosu od RSD 10.138 hiljada (TND 270.000,000) odnose se na preplate iz ranijeg perioda lokalnom dobavljaču Comaf. Društvo je u toku 2019.godine preko našeg ogedstavnika u Tunisu nastavilo da kontaktira lokalnog partnera vezano za povraćaj; reč je o partneru sa kojim smo dugo poslovali (na više projekata), i u toku 2020.godine insisitiraće se na povraćaju napred navedenog avansa. Procena Rukovodstva, a na osnovu informacija našeg predstavnika u Tunisu, je da naplata predmetnog potraživanja nije neizvesna, i da se tokom 2020.godine očekuje povraćaj sredstava.

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2019	2018
Potraživanja od kupaca	203.969	137.904
Druga potraživanja	269.954	204.989
Ukupno	473.923	342.893

Društvo je na kraju godine vršilo usklađivanje salda sa poslovnim partnerima u zemlji i inostranstvu. U zemlji su usaglašena stanja u našim poslovnim knjigama sa stanjima kod odgovarajućih partnera, pogotovo kada je reč o većim iznosima.

Sa poslovnim partnerima u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) nismo uspeli da usaglasimo stanja.

U Tunisu, preko našeg predstavnika, više puta smo stupili u kontakt i tražili da nam odgovore na naše zahteve za potvrdu stanja obaveza i potraživanja, ali nismo uspeli da dobijemo odgovore.

U Alžiru, imajući u vidu da se krajem januara 2019.godine vratio naš finansijski rukovodilac za sve projekte, takođe nismo uspeli da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza na dan 31.12.2019.godine za tražene partnere.

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2019	2018
Kupci u zemlji	79.921	33.472
Kupci-matična pr.lica	8.292	
Kupci u inostranstvu	116.135	112.720
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(379)	(8.288)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	203.969	137.904

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 79.542 hiljade čine :

-JP Kolubara, Valjevo u iznosu od RSD 57.368 hiljada (izvršna sudska presuda-zatezna kamata za kašnjenje u naplati potraživanja vezana za projekat Brana Rovni u Valjevu, naplaćeno 03.januara 2020.godine),

-JP za vodosnabdevanje Rzav, Arilje u iznosu od RSD 10.226 hiljada (Izgradnj brane Arilje-profil Svrackovo, naplaćeno 28.februara 2020.godine),

-JVP Beogradvode, Beograd u iznosu od RSD 5.432 hiljada (Uređenje potoka Bukova jaruga u dužini od L=151m, naplaćeno 10.januara 2020.godine),

-Jadran, Beograd u iznosu od RSD 918 hiljada (Statički frekventni pretvarač SFP-izrada potpornog zida Bajina Bašta) i

-Ostali razni kupci u iznosu od RSD 5.598 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service ,Beograd u iznosu od RSD 8.292 hiljada (Izgradnja rečnog pristaništa sa infrastrukturnim objektima Kostolac)

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 116.135 hiljada čini :

-lokalna firma za prodata rashodovana osnovna sredstva u iznosu od RSD 1.030 hiljada i

-Investitor u Tunisu-Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u iznosu od RSD 115.105 hiljada (Lokalni deo iznosi TND 2.017.351,940 ; Devizni deo iznosi USD 375.115,83) za oba projekta :brana Sarrat i tunel Harka.

1)Brana Sarrat- Stanje na dan 31.12.2019.godine iznosi RSD 111.128 hiljada (u lokalnoj valuti D 1.950.245,619 i deviznoj valuti USD 361.226,76). Radi se o potraživanju koje se odnosi na ranije godine i koje je privremeno zadržao Investitor do definitivnog prijema brane i ispostavljanja okončane situacije.U toku 2019.godine naplaćeno je u lokalnoj valuti TND ukupno 72.359, po osnovu privremene situacije broj 98 iz 2018.godine.

-Tunel Harka – Stanje na dan 31.12.2019.godine iznosi RSD 3.977 hiljada (u lokalnoj valuti TND 67.106,321 i u deviznoj valuti USD 13.889,08) ; krajem decembra 2017.godine izvršen je definitivni prijem projekta i ispostavljena okončana situacija.Tokom 2018-2019.godine nije bilo promena u iznosu predmetnih potraživanja u odnosu na prethodnu godinu.

Naime, vezano za oba projekta u Tunisu, gore navedena potraživanja su „privremeno“ zadržana od strane Investitora dok se ne izvrši kompletno regulisanje svih međusobnih potraživanja i obaveza kao što su penali koji će nam biti zaračunati i fakturisani zbog kašnjenja u izvođenju radova i zatezna kamata koju ćemo obračunati i fakturisati Investitoru zbog kašnjenja u plaćanju (o svemu ovome je bilo reči na sastancima koji su održani sa Investitorom u protekle tri godine).

U prvom kvartalu 2020.godine prvobitno je bila planirana definitivna predaja brane Sarrat nakon čega bi se pristupilo regulisanju svih međusobnih obaveza i potraživanja. Međutim, zbog novonastale situacije izazvane pandemijom CORONA virusa, sve je pomeren i odloženo za naredni period, odnosno očekuje se do kraja 2020.godine zatvaranje projekta i konačni obračun.

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji su kao što sledi:

	<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>
Na dan 1. januara	8.288	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa	280	
Naplaćena otpisana potraživanja	8.189	
Na dan 31. decembra	379	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2019	2018
Potraživanja od zaposlenih	4.473	443
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	897	162
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	142.167	187.909
Ostalo	122.517	16.475
Ukupno	269.954	204.989

Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 142.167 hiljada odnose se na :

- Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za projekte Brana Sarrat i Tunel Harka u ukupnom iznosu od RSD 120.641 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 79.085 hiljada i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 41.556 hiljada). Tokom 2019.godine naplaćen je deo garantnog depozita vezano za branu Sarrat u lokalnoj valuti u iznosu od RSD 46.823 hiljada (TND 1.247.008,339) i u deviznoj valuti u ukupnom iznosu od RSD 7.514 hiljada (USD 71.622,08). Nakon definitivnog prijema brane Sarrat i regulisanja svih međusobnih potraživanja i obaveza vezano za oba projekta, očekuje se povraćaj zadržanog depozita. Zadržana sredstva na ime poreza TVA i RS datiraju pretežno iz ranijeg perioda i naplata, odnosno povraćaj je izvestan, ali zavisi od Budžeta države
- SPA »Hydro Technique » u Alžiru vezano za projekat Brana Beni Slimane u ukupnom iznosu od RSD 10.554 hiljada (zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova) ; tokom 2019.godine nije ispostavljena ni jedna privremena situacija; planiran je odlazak stručnog tima tokom 2020.godine kako bi se regulisale sve međusobne obaveze i potraživanja, uradio konačni obračun i zatvorio predmetni projekat, prema proceni Društva predmetna potraživanja su potpuno izvesna i naplativa,
- Aqua Mont Service, Beograd vezano za projekat « Izgradnja rečnog pristaništa sa infrastrukturnim objektima Kostolac » u ukupnom iznosu od RSD 10.972 hiljade (zadržan garantni depozit 10% po privremenim mesečnim situacijama tokom 2018.godine). U toku 2020.godine očekuje se regulisanje predmetnog depozita, odnosno naplata istog.

Ostala potraživanja u iznosu od RSD 122.517 hiljada odnose se na :

- BNA banka, Tunis u ukupnom iznosu od RSD 111.555 hiljada i obuhvata :
 - 1) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 111.175 hiljada privremeno oslobođenog dela garantnog depozita od strane Investitora vezano za branu Sarrat jer nije obezbeđena garancija za oslobođeni deo i
 - 2) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 380 hiljada vezano za sudski spor po tužbi lokalnog dobavljača, a do konačnog rešavanja
- Alta banka (ranije Jubmes banka) u iznosu od RSD 5.847 hiljada i obuhvata :
 - 1) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 4.600 hiljada vezano za faktoring privremenih mesečnih situacija na projektu Regulacija reke Peštan I faza (naplaćeno u januaru i februaru 2020.godine),

- 2) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 1.247 hiljada po ustupljenom potraživanju garantnog depozita po situaciji broj 97, vezano za branu Sarrat u Tunisu
Stanje nije usaglašeno sa Alta bankom po ovom osnovu jer su obračuni kamate (naplaćena iz predmetnih sredstava) koji su nam dostavljeni u toku 2019.godine naknadno povučeni od strane Alta banke, a kod nas nije sprovedeno u poslovnim knjigama.
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 4.908 hiljada
 - Potraživanje po osnovu više plaćenog poreza na dobit iz ranijih godina u iznosu od RSD 84 hiljade
 - Potraživanje od lokalnog dobavljača u Alžiru E.N.G.I.za kaucije (boce) u iznosu od RSD 123 hiljade

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2019	2018
Kratkoročni zajam u zemlji	12.700	2.500
Kratk.zajmovi matična pr.lica	902	
Kratkoročno oročena devizna sredstva	52.459	51.695
Ukupno	66.061	54.195

Kratkoročni zajmovi u zemlji odnose se na :

- Koncern Srboexport u iznosu od RSD 11.000 hiljada (pozajmica data u oktobru 2019.godi
- Zavod za d,d,d Visan u iznosu od RSD 500 hiljada (pozajmica datira iz 2016.godine,istekao rok dospeća, nakon zatvaranja sa obavezom u iznosu od RSD 139 hiljada,ostaje razlika u iznosu od RSD 361 hiljada)
- Mip Grading,Obrenovac u iznosu od RSD 1.000 hiljada (pozajmica datira iz 2017.godine, istekao rok dospeća).

Povraćaj predmetnih sredstava je izvesna i Društvo je u stalnom kontaktu sa gore navedenim poslovnim partnerima i očekivanja su da će se u narednom, kratkom periodu izvršiti povraćaj istih

Kratkoročni zajmovi matična pr.lica odnosi se na Aqua Mont Service u iznosu od RSD 902 hiljade (pozajmica data krajem decembra 2019.godine).

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Jubmes banke u iznosu od RSD 52.459 hiljada (USD 500.000,00) služe kao obezbeđenje za garanciju za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku vezano za branu Sarrat u Tunisu i kao obezbeđenje za vraćanje ustupljenog potraživanja Jubmes banci vezano za zadržani garantni depozit po privremenoj situaciji broj 97 za branu Sarrat u Tunisu(Napomena broj 25.3).

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2019	2018
Tekući račun – dinarski	703	5.209
Devizni račun	2.302	50.552
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	108	386
Ukupno	3.113	56.147

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 703 hiljade odnose se na :

- Tekuće račune kod poslovnih banaka u zemlji u iznosu od RSD 39 hiljada
- Tekuće račune kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 664 hiljada

Stanje na deviznim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 2.302 hiljade odnosi se na:

- Tekući račun kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 1 hiljada (EUR 4,22)
- Tekući račun kod BNA banke u Tunisu u iznosu od RSD 2.301 hiljada (USD 21.936,98)

Tekući računi u Alžiru su blokirani duži vremenski period, odnosno u prvoj polovini 2017.godine od strane carine (Napomena broj 27),

Ostala novčana sredstva u ukupnom iznosu od RSD 108 hiljada odnose se na:

- Sredstva gotovine u blagajni u Tunisu u iznosu od RSD 107 hiljada i
- Sredstva na računu bolovanja u zemlji u iznosu od RSD 1 hiljada.

19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2019	2018
Unapred plaćeni troškovi	2.243	1.169
Potraživanja za nefakturisan prihod	253.139	83.392
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	492	2.863
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	37.785	36.312
Porez na dodatu vrednost	18.225	46.806
Ukupno	311.884	170.542

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Selova, Zemlja	162.261
Gangoum, Tunis	14.567
Ourkis, Alžir	58.392
Beni Slimane, Alžir	17.919
Ukupno	253.139

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 253.139 hiljade se odnose na izvršene, a nefakturisane radove u ranijim godinama na projektima u Alžiru i Tunisu u iznosu od RSD 90.878 hiljada i na projektu Selova, Kuršumlija u zemlji u iznosu od RSD 162.261 hiljada.

Prema proceni Rukovodstva naplativa su u celosti.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Selova (Kuršumlija) u iznosu od RSD 162.261 hiljada se odnose na naše troškove tokom prekida radova na ovom objektu. Prekidi radova po nalogu Investitora, a usled nemogućnosti finansiranja projekta su bili u sledećim periodima :

01.08.1996. – 31.10.2004

01.01.2008. – do danas

Tokom ovih prekida mi smo čuvali objekat (čuvanje imovine), imali troškove struje, telefona, troškove angažovane opreme (transportna sredstva) kao i troškove plata radnika koji su bili angažovani na aktivnostima čuvanja objekta. Nefakturisani prihod , u formi našeg odštetnog zahteva, je u radnoj verziji predat Investitoru i očekuje se da se pozitivno reši do kraja 2020.godine.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Gangoum u Tunisu, u iznosu od RSD 14.567 hiljada odnose se na radove koje Investitor ne osporava, problem kod Investitora je iznalaženje adekvatnog načina da izdvoji predmetna sredstva iz Budžeta imajući u vidu da se predmetna potraživanja odnose na radove nakon potpisanog aneksa i to otežava naplatu. Mi smo u stalnoj komunikaciji sa Investitorom i on je zainteresovan da se iznađe način da Hidrotehnika-Hidroenergetika, odnosno izvođač ne ostane oštećen. Planiraju se sastanci i odlazak stručnog tima tokom 2020.godine koji bi se ubrzalo rešavanje i naplata predmetnih potraživanja.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Ourkis u iznosu od RSD 58.392 hiljade odnose se na Okončanu situaciju broj 2 i može se ispostaviti i predati na overu Investitoru nakon otklanjanja svih nedostataka (u toku je otklanjanje nedostataka). Nakon otklanjanja svih nedostataka, izvršiće se definitivna predaja projekta Investitoru . Naime, osnovni radovi na ovoj brani su završeni početkom 2013.godine i privremeni tehnički prijem je izvršen krajem maja 2013.godine. Nefakturisani radovi se odnose na već završene radove koji nisu mogli biti fakturisani iz razloga što su izvedene količine veće od ugovornih. Završni (okončani) Aneks za radove na brani Ourkiss je potpisan je u junu 2015.godine. Investitor je zahtevao da se napravi okončana situacija iz dva dela (okončana situacija 1 i okončana situacija 2), iz razloga otklanjanja nedostataka nakon izvršenog privremenog tehničkog prijema. Radovi koji su obuhvaćeni okončanom situacijom 1 su fakturisani i naplaćeni, dok su radovi iz okončane situacije 2 ostali nefakturisani.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Beni Slimane u iznosu od RSD 17.919 hiljada odnosi se na radove koji su se izvodili od marta do decembra 2018.godine ali iz raznih administrativnih razloga nije ispostavljena situacija Investitoru. Naime, tokom 2018.godine ispostavljena je jedna situacija za period januar-februar 2018.godine i overena u junu mesecu 2018.godine. U toku 2019.godine urađena je situacija i poslata Investitoru na kontrolu i još uvek se čeka odgovor. U toku 2020.godine, kada se steknu uslovi, planira se odlazak stručnog tima kako bi se pored navedenog, regulisali svi međusobni odnosi između našeg Društva i Investitora i zatvorio ceo projekat.

19.2. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR u ukupno iznosu od RSD 37.785 hiljada se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 8.571 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju i odnose se na Tunis u iznosu od RSD 7.243 hiljade i Alžir u iznosu od RSD 1.328 hiljada.
- akontaciona uplata poreza po osnovu realizacije na svim projektima u Alžiru u iznosu od RSD 29.214 hiljada i odnose se na čitav period od početka radova; zahtev za povraćaj predmetnih sredstava se podnosi odgovarajućoj poreskoj upravi u Alžiru nakon definitivnog prijema projekata i završnog bilansa
 - 1) Brana Kissir -definitivan prijem je izvršen u maju mesecu 2018.godine i u toku je izrada završnog bilansa nakon čega će se podneti zahtev poreskoj upravi za povraćaj sredstava u iznosu od RSD 14.537 hiljada imajući u vidu da se posluje sa gubitkom
 - 2) Brana Ourkis – u toku je otklanjanje nedostataka koji su preduslov za definitivan prijem, nakon toga sledi izrada završnog bilansa i podnošenje zahteva poreskoj upravi za povraćaj sredstava u iznosu od RSD 13.856 hiljada imajući u vidu da se posluje sa gubitkom
 - 3) Brana Beni Sliman – u iznosu od RSD 821 hiljade.

Za sva gore navedena potraživanja ne postoji neizvesnot naplate, odnosno povraćaja, već realizacija zavisi od mnogih okolnosti i uslovljena je radnjama koje zahtevaju vreme da se sprovedu.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2019 Broj akcija	2018 Broj akcija
Registar akcija i udela			70,00% 103.222
Fizička i pravna lica			30,00% 44.238
Aqua Mont Service doo	77,57%	114.384	
Fizička lica	22,43%	33.076	
Ukupno	100,00	147.460	100,00 147.460

16.januara 2019.godine potpisan je Ugovor o prodaji 70,06849% kapitala Društva između Ministarstva privrede (prodavca) i Aqua Mont Service doo, Beograd (kupca). Postignuta prodajna cena je EUR 977.000,00 odnosno 9,4557843 EUR za jednu akciju.

12. avgusta 2019. godine Aqua Mont Service doo je objavio ponudu za preuzimanje akcija Hidrotehniko-Hidroenergetike po ceni od 1.119,38 dinara po jednoj akciji, što je bila i ugovorna obaveza kupca subjekta privatizacije. Ponuda je otvorena 13.avgusta 2019.godine i trajala je 21 dan, odnosno datum zatvaranja ponude bio je 02.septembar 2019.godine. Aqua Mont Service doo je preuzeo 11.162 akcije i nakon toga je povećano učešće u kapitalu subjekta privatizacije sa 70,07% na 77,57%.

U toku 2017.godine je doneta odluka od strane Ministarstva privrede o modelu privatizacije Društva - prodaja kapitala, kao i Zaključak Vlade iz jula meseca 2017.godine o otpisu duga državnih poverilaca. Prvobitno je planirana objava javnog poziva za prodaju kapitala u drugoj polovini 2017. godine, ali je pomerena i prva objava javnog poziva je bila 20. jula 2018.godine, a druga 14.septembra 2018.godine.

Prvi pokušaj privatizacije je bio 2003. godine, ali je ugovor između Agencije za privatizaciju i konzorcijuma raskinut 2005.godine jer kupac nije izvršio obavezu plaćanja II rate. Vođen je sudski spor i konačna presuda je doneta 2013.godine kojom su poništene II i III emisija i brisane su iz registra APR-a i CRHOV-a u aprilu 2013.godine.

3) Ostali kapital je formiran od sredstava zajedničke potrošnje koja su preneti preleskom na primenu MRS i umanjaju se za obračunatu amortizaciju za neotkupljene društvene stanove.

21. REZERVE

Stanje rezervi na dan 31.12.2019.godine iznosi RSD 9.014 hiljada i nema promene u odnosu na stanje u prethodnoj godini.

22.1 GUBITAK RANIJIH GODINA

	2019	2018
Gubitak ranijih godina	842.510	444.955
Gubitak tekuće godine	-	397.555
Pokriće gubitka	-	-
Ukupno	-	842.510

22.2. DOBIT TEKUĆE GODINE

Ostvarena dobit za 2019. godinu iznosi RSD 1.224.095 hiljada (2018. godine ostvaren je gubitak u iznosu od RSD 397.555 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2019	2018
DOBICI	1.281.616	-
RJ"ZEMLJA"	1.276.891	-
RJ"BENI SLIMANE"	4.725	-
GUBICI	(57.521)	(397.555)
RJ "ZEMLJA"		(267.797)
RJ "OURKISS"	(11.195)	(6.267)
RJ"KISSIR"	(6.716)	(7.399)
RJ"BENI SLIMANE"	-	(29.736)
RJ"SARRAT"	(36.479)	(75.442)
RJ"HARKA"	(3.131)	(10.914)
Ukupno dobit (gubitak)	1.224.095	(397.555)

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2019. GODINU

RSD 000

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prod	823.445	-	-	-	5.698	829.143
Ostali posl. prihodi	13.150	-	-	-	-	13.150
Finansijski prih	63.684	9.209	7	236	533	73.669
Ostali prihodi	1.378.308	12.991	-	-	-	1.391.299
UKUPNO PRIHODI	2.278.587	22.200	7	236	6.231	2.307.262
Troškovi materijala	238.757	2.030	-	369	53	241.209
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	257.357	16.958	-	1.769	1.125	277.209
Troškovi proizvodnih	285.524	2.129	-	3.211	61	290.925

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
usluga						
Troškovi amortize. i rezervisanja	50.896	1.124	-	25	14	52.059
Nematerijalni troškovi	34.619	6.728	6.717	6.044	17	54.125
Finansijski rashodi	53.549	31.997	6	13	236	85.801
Ostali rashodi	26.868	844	-	-	-	27.712
UKUPNO RASHODI	947.570	61.810	6.723	11.431	1.506	1.029.040
DOBIT ILI GUBITAK	1.331.017	(39.610)	(6.716)	(11.195)	4.725	1.278.222
Poreski rashod perioda	(34.058)					(34.058)
Odloženi poreski rashod perioda	(20.068)					(20.068)
NETO DOBITAK/GUB	1.276.891	(39.610)	(6.716)	(11.195)	4.725	1.224.095

22.3. ZARADA PO AKCIJI

Zarada po akciji iznosi 8.301,20 dinara.

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNIKU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2019.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Za potrebe istog urađen je:

1) Obračun na dan 31.12.2018.godine na bazi sledećih podataka:

- | | | |
|---|-----------------|--------------------------------------|
| a) Diskontna stopa | 3,00% | (Ds) – uzeta je referentna stopa NBS |
| b) Datum izrade rezervisanja | 31.12.2018.god. | (Dir) |
| c) Prosečna stopa rasta prosečne zarade | 4,00% | (Sr) |
| d) Procenat fluktuacije | 5,00% | (Pf) |
| e) Otpremnina po zakonu | 138.024,00 | (Oz) |

2) Obračun na dan 31.12.2019.godine na bazi sledećih podataka:

- | | | |
|---|-----------------|--------------------------------------|
| a) Diskontna stopa | 2,25,00% | (Ds) - uzeta je referentna stopa NBS |
| b) Datum izrade rezervisanja | 31.12.2019.god. | (Dir) |
| c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 3,50% | (Sr) |
| d) Procenat fluktuacije | 5,00% | (Pf) |
| e) Otpremnina po zakonu | 152.192,00 | (Oz) |

Imajući u vidu navedeno, na bazi stanja broja zaposlenih na dan 31.12.2019.godine, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2019.godine iznosi RSD 13.971.885,35.

Iznos za povećanje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2019.godini utvrđen je na sledeći način:

- | | |
|---|---------------|
| 1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2019.god. | 13.971.885,35 |
| 2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2018.god. | 14.288.650,67 |
| 3) iznos ukinutih rezervisanja | 1.350.912,71 |
| 4) trošak prošle usluge | - |
| 5) za povećanje obaveze za rezerv. (1-2+3) | 1.034.147,39 |

23.2. REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

Društvo je na kraju 2019.godine izvršilo rezervisanje u iznosu od RSD 37.231 hiljada za sudske sporove gde postoji izvršna sudska presuda i koje dospevaju u 2020.godini. Uglavnom su tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjeње zarada i kašnjenje u isplati.

Društvo je krajem 2013.god izvršilo rezervisanje za sudske sporove u iznosu od 121.861 hiljada RSD.

Naime, presudom Privrednog apelacionog suda br.3 PŽ 9748/12 od 28.02.2013.god.potvrđena je presuda Privrednog suda u Beogradu br.P 1171/2011 kojom je poništena odluka Skupštine GP "Hidrotehnika-Hidroenergetika" A.D. o povećanju osnovnog kapitala po osnovu dokapitalizacije kao II emisije akcija. Ova presuda je bila osnov za brisanje druge emisije akcija kod Centralnog registra i APR-a. II emisija akcija formirana je po osnovu dokapitalizacije na osnovu Ugovora o prodaji kapitala u iznosu od 121.861 hiljada RSD od strane Konzorcijuma fizičkih lica.

Presuda je konačna i izvršna. Imajući u vidu da će zainteresovane strane pokrenuti sudski spor, ista sredstva su preneti sa kapitala na rezervisanja za sudske sporove.

Krajem 2015.godine članovi Konzorcijuma su pokrenuli sudski spor (Napomena br.29.1).

Imajući u vidu da je od momenta rezervisanja proteklo tri godine i da se sam sudski postupak sporo odvija kao i da postoji velika verovatnoća pozitivnog konačnog ishoda u korist Društva, krajem 2016.godine je, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama (član 36, koji glasi: "...Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida..."), kao i da postoji velika neizvesnost konačnog ishoda, krajem 2016.godine izvršena je ispravka predmetnog rezervisanja i u korist prihoda je izvršen otpis.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2019	2018
Dugoročni krediti u zemlji	-	518.808
Dugoročni krediti od matičnog pr,lica	27.500	-
Ostale dugoročne obaveze	3.818	4.791
Ukupno	31.318	523.599

24.1. DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Dugoročni krediti u zemlji sa stanjem na dan 31.12.2018.godine otpisani su u potpunosti u 2019.godini u skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine, i to :

-kredit(reprogram dobijenih kredita) kod Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza (AOFI) u iznosu od RSD 481.072 hiljada (EUR 4.070.167,41); Napomena : na dan 31.12.2019.godine saldo nije usaglašen jer je AOFI u postupku sprovođenja predmetnog otpisa i u toku 2020.godine izvršiće otpis i

-kredit dobijen od Fonda za razvoj Republike Srbije u iznosu od RSD 37.736 hiljada (EUR 319.271,58).

24.2. DUGOROČNI KREDITI OD MATIČNOG PRAVNIH LICA

Dugoročni krediti od matičnog pravnog lica u iznosu od RSD 27.500 hiljada odnose se na kredit dobijen od Aqua Mont Service doo i dospeva u 2021.godini.

Naime, Društvo je dobilo kredit u ukupnom iznosu od RSD 60.000 hiljada od Aqua Mont Service doo u novembru mesecu 2019.godine, a na osnovu okvirnog kredita koje je Aqua Mont Service doo dobilo od Alta banke za potrebe Hidrotehnika-Hidroenergetike. Otplata se vrši u 24 jednake mesečne rate (glavnica iznosi RSD 2.500 hiljada mesečno). Kamatna stopa iznosi 7,5 % godišnje. Kao obezbeđenje predmetnog okvira uspostavljena je hipoteka na imovini Društva u korist Alta banke, a po dobijanju saglasnosti od Ministarstva privrede imajući u vidu da u periodu od 16.januara 2019. godine do 16. januara 2021. godine postoji ograničeno raspolaganje imovinom subjekta privatizacije od strane kupca (hipoteka II reda na poslovnom prostoru u Ul.Uskočka 8 i Cara Lazara 13, hipoteka na zemljištu i objektima u izgradnji u Barajevu i hipoteka na poslovnom prostoru u Ul.Strahinjica Bana 20) .

24.3. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 3.818 hiljada odnose se na depozite preko jedne godine za dobro izvršenje posla po privremenim situacijama koje po ugovorima zadržavamo od podizvođača, i to :

-Jedinstvo, Sevojno vezano za projekat Sanacija kanala Strvno i Čemernik; krajem meseca marta 2020.godine potpisan je sporazum o izmirenju duga i zatvaranju datog avansa sa predmetnim obavezama koje Društvo ima prema "Jedinstvu (Napomena broj 15.2).

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2019	2018
Kratkoročni krediti u zemlji	12.000	30.000
Kratkoročne finansijske pozajmice	211.757	276.689
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	52.459	446.994
Kratkoročni krediti u inostranstvu	17.179	16.187
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	32.500	17.627
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.000	-
Ukupno	326.895	787.497

25.1. KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Kratkoročni kredit u zemlji u iznosu od RSD 12.000 hiljada odnosi se na kredit dobijen od Alta banke (ranije Jubmes banke) ; radi se o okvirnom ugovoru o otkupu potraživanja vezano za izgradnju brane Arilje-profil Svračkovo.

Ukupno dobijen kredit iznosio je RSD 60.000 hiljada ; u toku 2019.godine otplaćeno je RSD 48.000 hiljada.Rok dospeća je 31.01.2020.godine. Kamatna stopa iznosi 0,7% mesečno. Kao obezbeđenje služi 6 menica i zaloga u korist Alta banke na svim potraživanjima po Ugovoru o građenju za 2019.godinu zaključenog sa JP za vodosnabdevanje « Rzav », Arilje. Kredit je uzet za održavanje tekuće likvidnosti. Kredit je otplaćen u prvom kvartalu 2020.godine, odnosno 07.februara 2020.godine vraćeno je RSD 6.000 hiljada i 06.marta 2020.godine preostalih RSD 6.000 hiljada (Napomena 33).

25.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE

Kratkoročne finansijske pozajmice u ukupnom iznosu od RSD 211.757 hiljada se odnose na :

- korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 188.626 hiljada (TND 5.023.545,696)

-korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Alta banke u iznosu od RSD 9.965 hiljada

-kratkoročna finansijska pozajmica od SPA Hydrotechnique, Alžir u iznosu od RSD 2.366 hiljada

-kratkoročna finansijska pozajmica od Bivent, Beograd u iznosu od RSD 6.000 hiljada ,

-kratkoročna finansijska pozajmica od Emelion Faktoring,Beograd u iznosu od RSD 3.900 hiljada (vraćeno u potpunosti u 2020.godini Napomena broj 33)

-kratkoročna finansijska pozajmica od Master Reset, Beograd u iznosu od RSD 400 hiljada (vraćeno u potpunosti u 2020.godini Napomena broj 33)

-kratkoročna finansijska pozajmica od Ferbilda, Beograd u iznosu od RSD 500 hiljada.

25.3. KRATKOROCNI KREDITI SA VALUTNOM KLUZULOM

Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom u iznosu od RSD 52.459 hiljade (USD 500.000,00) odnosi se na ustupljeno potraživanje Alta banci (ranije Jubmes banci) na osnovu zadržanog garantnog depozita iskazanom u privremenoj situaciji broj 97 vezano za branu Sarrat u Tunisu. Rok dospeća je pomeren sa 23.10.2019.godine na 29.01.2020.godne, odnosno do definitivne predaje brane i konačnog oslobađanja garancije za otklanjanje nedostatak u garantnom roku gde kao obezbeđenje služi devizni kolateral u iznosu od USD 500.000,00 i koji će se nakon oslobađanja garancije, iskoristiti za vraćanje predmetnog kredita. Kamatna stopa iznosi 0,60% mesečno. Kao obezbeđenje služe i 2 menice.

U skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine, a imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva i da je Društvo krajem januara 2019.godine podnelo zahteve za otpis duga kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije, u

potpunosti su otpisani kredit dobijen od Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza (AOFI) u iznosu od RSD 29.549 hiljada (Napomena : na dan 31.12.2019.godine saldo nije usaglašen jer je AOFI u postupku sprovođenja predmetnog otpisa i u toku 2020.godine izvršice otpis) i kredit kod Agencije za osiguranje depozita u iznosu od RSD 365.750 hiljada

25.4. KRATKOROČNI KREDITI U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti u inostranstvu u iznosu od RSD 17.179 hiljada predstavljaju kratkoročne kredite dobijene od Banque Nationale Agricole, Tunis u lokalnoj valuti u iznosu od TND 457.500,000 (eskontovanje privremenih mesečnih situacija). Otplata kredita se vrši prilikom naplate situacija od Investitora, odnosno čeka se definitivna predaja brane Sarrat i konačni obračun sa Investitorom,.

25.5. DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVA ZA PLAĆANJE DO JEDNE GODINE

Deo dugoročnih kredita koji dospeva za plaćanje do jedne godine odnosi se na kredit dobijen od matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo koji dospeva u 2020.godini (Napomena 24.2).

Kredit kod Fonda za razvoj Rep.Srbije u ukupnom iznosu od RSD 17.627 u potpunosti je otpisan u skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine , a imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva i da je Društvo krajem januara 2019.godine podnelo zahteve za otpis duga kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2019	2018
Primljeni avansi	19.589	59.107
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	14.614	
Obaveze prema dobavljačima	251.448	314.644
Obaveze za izdate čekove	30.794	-
Ukupno	316.445	373.751

Društvo je na kraju godine vršilo uskladjivanje salda sa poslovnim partnerima u zemlji i pretežno su usaglašena stanja u našim poslovnim knjigama sa stanjima kod odgovarajućih partnera, pogotovo kada je reč o većim iznosima.

Sa poslovnim partnerima u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) nismo uspeli da usaglasimo stanja.

U Tunisu, preko našeg predstavnika, više puta smo stupili u kontakt i tražili da nam odgovore na naše zahteve za potvrdu stanja obaveza i potraživanja, ali nismo uspeli da dobijemo odgovore, a i novonastala situacija izazvana pandemijom CORONA virusom je dodatno otežala i onemogućila dalju komunikaciju pogotovo ako se ima u vidu da se stanje u Tunisu još uvek nije normalizovalo.

U Alžiru, imajući u vidu da se krajem januara 2019. godine vratio naš finansijski rukovodilac za sve projekte, nismo uspeli da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza ni za prošlu, ni za tekuću godinu.

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2019	2018
Primljeni avansi u zemlji	1.279	41.725
Primljeni avansi u inostranstvu	18.310	17.382
Ukupno	19.589	59.107

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 1.279 hiljada odnose se na primljen depozit od pravnih lica:
 -Exspekta u iznosu od RSD 468 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora,
 -Devojačke Suze u iznosu od RSD 118 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora i
 -Metalika Promet u iznosu od RSD 693 hiljade vezano za prodaju sekundarnih sirovina

26.1.2. PRIMLJENI AVANSI U INOSTRANSTVU

Primljeni avansi u inostranstvu u iznosu od RSD 18.310 hiljade odnose se na :
 -zadržani garantni depozit podizvođaču „Hydrosol“ u Tunisu u iznosu od RSD 15.408 hiljada (TND 410.344,626); 5% po svim privremenim situacijama
 -primljeni čekovi iz ranijeg perioda od SPA Hydro-Technique u Alžiru u iznosu od RSD 2.902 hiljade (DZD 3.308.638,18) za regulisanje određenih obaveza lokalnim dobavljačima vezano za branu Beni Slimane.

26.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2019	2018
Dobavljač matično pr.lice	14.614	
Dobavljači u zemlji	170.429	236.366
Dobavljači iz inostranstva	81.019	78.278
Ukupno	266.062	314.644

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u drugoj polovini 2019.godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku, ali je dosta otežano novonastalom situacijom izazvanom pandemijom CORONA virusom. Naime, imajući u vidu da je do napred navedenih okolnosti došlo na samom početku građevinske sezone, a da Društvo nije prekidalo radove na svojim aktuelnim gradilištima za sve vreme vanrednog stanja (brana Arilje i regulacija reke Peštan I faza) gde su Investitori javna preduzeća, jako teško, gotovo nemoguće je bilo održavati tekuću likvidnost i iznalaziti druge izvore finansiranja kako bi se omogućio nesmetani rad i ispostavile i fakturisale mesečne situacije kao osnovni izvor priliva Društva. Sama naplata izvedenih i fakturiranih radova je bila obustavljena usled neophodnosti rebalansa Budžeta i privremenog prestanka isplate iz njega, što je sve uticalo na otežano izmirivanje obaveza prema dobavljačima.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 81.019 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Alžir (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 41.852 hiljade RSD (DZD 47.715.379,48)
- Tunis(Sarrat i Harka) u iznosu od 39.167 hiljada RSD (TND 1.043.094,726)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina, pre svega se misli na radne jedinice „Kissir“ i „Ourkis“, te su pojedini lokalni dobavljači pokrenuli tužbe i pojedini u međuvremenu izmireni. Lokalni dobavljač „Sarl Eg Rekima“ vezano za branu „Ourkis“ je podneo tužbu i u toku 2015.godine je doneta izvršna sudska presuda na ukupan iznos od DZD 5.036.872,75. Što se tiče ostalih lokalnih dobavljača, ne posedujemo pouzdane informacije da li su najavljene i pokrenute još neke tužbe.

Imajući u vidu da je u toku otklanjanje nedostataka na brani Ourkis i da se do kraja 2020.godine planira definitivna predaja projekta Investitoru (prvobitni plan je bio do polovine 2020.godine, ali je vanredno stanje pomerilo rokove) i fakturisanje i naplata Okončane situacije broj 2 (Napomena 19.1), regulisaće se i predmetne obaveze prema lokalnim dobavljačima.

26.3. OBAVEZE ZA IZDATE MENICE

Obaveze za izdate menice u ukupnom iznosu od RSD 30.794 hiljada odnose se na faktoring izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

-Gamico Faktoring u iznosu od RSD 17.932 hiljade (tri menice na iznos od RSD 5.977 hiljada izdate Dis Niskogradnji),

- Emelion Faktoring u iznosu od RSD 9.796 hiljada (četiri menice na iznos od RSD 2.006 hiljada izdate Euro Motusu i jedna menica na iznos od RSD 1.771 hiljada izdata Stepconu)
 -Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 3.006 hiljada (menica na iznos od RSD 2.543 hiljade izdata Euro Motusu i menica na iznos od RSD 523 hiljade izdata Stepconu)

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2019	2018
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.098	5.392
Obaveze za poreze na dobit	34.059	13.954
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	61.046	72.002
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	9.588	11.464
Ukupno	105.791	102.812

Obaveza za porez na dodatu vrednost u iznosu od 1.098 hiljade je zatvorena poreskim prijavama poreza na dodatu vrednost u prvom kvartalu 2020.godine.

Obaveza za porez na dobit u iznosu od RSD 34.059 hiljada odnosi se na porez na kapitalnu dobit koja je ostvarena prodajom kompleksa u Krnjači u iznosu od RSD 33.491 hiljada i prodajom zemljišta kod Bajine Bašte u iznosu od RSD 568 hiljada (Napomena 13).

U skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine, a imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva i da je Društvo krajem januara 2019.godine podnelo zahteve za otpis duga kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije, u potpunosti je otpisan porez na dobit u iznosu od RSD 13.954 hiljada sa stanjem na dan 31.12.2018.godine zajedno sa pripadajućom kamatom.

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 61.046 hiljada odnose se na :

1) obaveze za carinu za privremeni uvoz opreme u inostranstvu u iznosu od RSD 53.395 hiljada, i to :

-obaveza za carinu u Alžiru (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 44.230 hiljada (DZD 50.426.459,26) .

Naime, u februaru 2017.godine došlo je do blokade naših tekućih računa od strane carine u Žiželu na iznos od RSD 11.125 hiljada (DZD 12.683.514,00) na ime penala zbog kašnjenja u plaćanju carine i carine u Skikdi na iznos od RSD 36.479 hiljade (DZD 41.590.090,00) zbog neplaćene carine. Društvo je predmetne blokade evidentiralo u poslovnim knjigama u 2017.godini i iskazali smo obavezu za neplaćenu carinu. Blokodom su skinuta sredstva sa naših tekućih računa u ukupnom iznosu od RSD 1.852 hiljade (DZD 2.111.392,74) i zatvorili smo potraživanje od carine iz ranijeg perioda na ime depozita u ukupnom iznosu od RSD 1.522 hiljade (DZD 1.735.752,00), tako da ostaje dug u ukupnom iznosu od RSD 44.230 hiljade (DZD 50.426.459,26). Imajući u vidu da Društvo ne poseduje validnu i preciznu dokumentaciju, kao ni skorije informacije vezano za stvarno stanje duga, nismo u mogućnosti da projektujemo i utvrdimo eventualni ukupan iznos i da evidentiramo u poslovnim knjigama, već samo da predložimo kao informaciju.

Rukovodstvo Društva svakako planira u kratkom narednom periodu odlazak naših predstavnika kako bi se rešavali problemi vezani za carinu, a koji značajno utiču na rešavanje i ostalih problema (otklanjanje nedostataka i ispostavljanje okončane situacije broj 2 vezano za branu Ourkis, naplata svih potraživanja od poreskih uprava u Alžiru...)

-Obaveza za carinu u Bizerti u Tunisu (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 9.165 hiljada (TND 244.083,746)

2)Obaveze za porez na realizaciju u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) u ukupnom iznosu od RSD 7.540 hiljada,

3)Obaveze u zemlji za naknadu za navodnjavanje u iznosu od RSD 111 hiljada.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 9.588 hiljada odnose se na:

- 1) obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 2.743 hiljade po ugovorima o delu, privremenim i povremenim poslovima, Nadzorni odbor, Komisiju za reviziju
 2) obaveze za porez na jubilarne nagrade zaposlenih u ukupnom iznosu od RSD 635 hiljada i
 3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 6.210 hiljada.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2019	2018
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	27.416	19.615
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	9.055	42.295
Obaveze prema zaposlenima	94.772	102.346
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	6.628	8.068
Ostale obaveze (obaveze po osnovu obustradnika, za uplatu na tekući račun)	73.537	16.591
<i>Svega druge obaveze</i>	<u>183.992</u>	<u>220.911</u>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	8,461	5,484
<i>Svega</i>	<u>8.461</u>	<u>5.484</u>
Ukupno	219.869	246.010

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 27.416 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji za mesec XII/2019 u iznosu od RSD 16.841 hiljada (plaćeno krajem januara i krajem februara 2020.godine)
- Obaveze za neto zaradu i poreze i doprinose na lokalni deo zarada naših radnika u inostranstvu i na zaradu lokalne radne snage u inostranstvu u iznosu od RSD 10.575 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 183.992 hiljade odnose se na :

I Obaveze po osnovu troškova finansiranja u iznosu od RSD 9.055 hiljada :

- 1) Obaveze prema Alta banci u iznosu od RSD 4.199 hiljada (EUR 35.706,49) za dospele neplaćene provizije po garancijama za projekte u Alžiru (brane Kissir i Ourkis)
- 2) Obaveze za kamatu u ukupnom iznosu od RSD 4.856 hiljada :
 - Alta banka u iznosu od RSD 2.717 hiljada
 - Aqua Mont Service doo u iznosu od RSD 2.139 hiljada

U skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine , a imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva i da je Društvo krajem januara 2019.godine podnelo zahteve za otpis duga kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije, u potpunosti su otpisane obaveze za kamatu u ukupnom iznosu od RSD 59.341 hiljada i obuhvata :

- Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza u iznosu od RSD 34.931 hiljada (Napomena : na dan 31.12.2019.godine saldo nije usaglašen jer je AOFI u postupku sprovođenja predmetnog otpisa) ,
- Agencija za osiguranje depozita u iznosu od RSD 24.193 hiljade,
- EPS Ogranak RB Kolubara u iznosu od RSD 176 hiljada i
- Fond za razvoj Republike Srbije u iznosu od RSD 42 hiljade.

II Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 94.772 hiljade odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 77.056 hiljada za prethodne godine
- Obaveze za neisplaćene zarade lokalne radne snage u iznosu od RSD 676 hiljada
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 4.406 hiljada
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 2.656 hiljade
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RSD 7.632 hiljade
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 761 hiljada
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 1.504 hiljada
- Obaveze za neisplaćene dnevnice zaposlenima u iznosu od RSD 81 hiljada

III Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 6.628 hiljada odnose se na ugovore o delu, privremene i povremene poslove i na upravu Društva (Nadzorni odbor i Komisija za reviziju).**IV** Ostale obaveze u iznosu od RSD 73.537 hiljada odnose se na :

-Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 417 hiljada
Zarade zaposlenih za mesec XII/2019 su isplaćene krajem januara i krajem februara 2020.godine,

-Obaveze za isplate po sudskim rešenjima u iznosu od RSD 60.486 hiljada
Društvo je na kraju 2019.godine, kao i na kraju prethodne godine obračunalo troškove za sporove gde je velika izvesnost da će ishod biti na teret Društva, a koji najverovatnije dospevaju za isplatu tokom 2020.godine. Uglavnom su u pitanju tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjene zarada i kašnjenje u isplati.

-Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije u iznosu od RSD 2.152 hiljade

-Obaveze za uplatu obust. sredstava(10%) od zarada zaposl. u iznosu od RSD 10.482 hiljade (za predmetnu obavezu u iznosu od RSD 10.482 hiljade, iako je podnet zahtev za povraćaj imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva, a u skladu sa Zaključkom Vlade broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine još uvek nije izvršen povraćaj istih).

Pasivna vremenska razgraničenja u ukupno iznosu od RSD 8.461 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 6.552 hiljada odnose se na obračunatu kamatu vezano za korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod BNA banke u Tunisu koja dospeva u januaru 2020.godine.

29. OSTALA PITANJA**29.1 SUDSKI SPOROVI**

Po proceni stručnih službi Društva, sudski sporovi koje Hidrotehnika-Hidroenergetika vodi protiv pravnih lica su potpuno u korist Društva, ali je njihova naplativost neizvesna zbog blokade računa, stečaja i činjenice da su prijavljena potraživanja u stečaju. Spor sa Lagravis Asset Management i dr. Hidrotehnika A.D u stečaju gde se zahteva povraćaj poslovnog prostora, pravo trajnog korišćenja u Uskočkoj broj 8 je takođe neizvesna.

Sudski sporovi iz radnih odnosa su pretežno na teret Društva i za njih je izvršeno rezervisanje (Napomena 23.2).

Posebno bismo istakli tužbu Konzorcijuma fizičkih lica protiv Društva, gde je vrednost spora 1.891.197,30 €, po osnovu uloženi sredstava shodno ugovoru o kupovini društvenog kapitala, koji je zaključen 2003.godine nakon aukcije, a sa Agencijom sa privatizaciju. Društvo je mišljenja da je tužbeni zahtev neosnovan imajući u vidu da je Konzorcijum izgubio pravo vlasništva nad 121.861 akcijom HH, iskazanih kroz II emisiju ukupne nominalne vrednosti 121.861.000,00 dinara. Raskidom ugovora o prodaji društvenog kapitala Konzorcijum, odn. njegovi članovi gube sva prava i potraživanja proistekla neposredno ili posredno po osnovu raskinutog ugovora.Kako je ugovor raskinut , otpao je i osnov investiranja u subjektu privatizacije izvršen od strane kupca, a samim tim i osnov sticanja akcija II emisije te tuženi ni po odredbama ugovora ni po Zakonu o obligacionim odnosima ne može zadržati prava koja je stekao po osnovu raskinutog ugovora -presuda Vrhovnog suda Prev. 98/09 (Napomena 23.2) .

29.2. PREGLED HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA PRAVIMA

- Založno pravo na potraživanjima u korist Alta banke –Rešenje ZI. Broj 2356/2019 po osnovu Ugovora o građenju za 2019.godinu zaključenog sa JP za vodosnabdevanje Rzav, Arilje vezano za izgradnju brane Arilje-profil Svračkovo. Imajući u vidu da je kredit u potpunosti otplaćen u februaru i martu mesecu 2020.godine, u toku je brisanje predmetne zaloge

29.2.2. HIPOTEKE NA NEPOKRETNOSTIMA

- Na kancelarijskom prostoru u ulici Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13, u poslovno-stambenoj zgradi, konstituisana je hipoteka I reda u korist Alta banke (obezbeđenje Garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za projekat Brana "Ourkis" u Alžiru).
- U februaru 2019.godine konstituisane su, nakon dobijanja saglasnosti od Ministarstva privrede, hipoteke u korist Alta banke na poslovnom prostoru u ulici strahinjica Bana br.20, zemljištu i stambeno-poslovnim objektima u izgradnji u Barajevu i na kancelarijskom prostoru u ulici Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13, u poslovno-stambenoj zgradi, konstituisana je hipoteka II reda kao obezbeđenje okvirnog ugovora o kreditu gde je nosilac kredita većinski vlasnik Aqua Mont Service doo, Beograd, a korisnik kredita je Društvo.

30. PREGLED IZDATIH GARANCIJA

30.1. DEVIZNE GARANCIJE

Naziv banke	Vrsta garancija	Odobreni iznos RSD	Datum dospeća	Obezbeđenje	Vrsta garancije u lok. valuti
Jubmes banka (KB br. 030, 031) BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu 2411/06-3-Kissir, Alžir	105.817.536,79 96.367.422,59	31.12.2019 odnosno do oslobađanja od BNA	5 menice	EUR 899.864,08 i DZD 109.868.002,77
Jubmes banka (KB br. 034) BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za carinsko obezbeđenje u Alžiru br. 3194/06-3	18.419.520,00	31.12.2019 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
Jubmes banka (KB br. 036) BNA banka, Tunis	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu "Sarrat" Tunis br. 5216/06-3	146.593.644,95	31.12.2019 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 500.000 5 menice	TND 3.904.135,339
BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otklanjanje nedostataka u gar.periodu –Ourkis, Alžir	125.217.371,34 95.709.531,38	31.12.2019 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 1.320.277,12	EUR 1.064.838,76 i DZD 109.117.944,39
Jubmes banka	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu br. 2760/12-Ourkis, Alžir	169.475.014,58	31.12.2019 odnosno do oslob. od BNA	Hipoteka na posl.prost Ul.Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13; 2 menice	USD 1.615.300,00
Ukupno RSD		757.600.041,63			

31. PREGLED IZVEDENIH RADOVA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU

Izvedeni radovi u zemlji :

R.b.	Naziv projekta	Izvedeni radovi
1	Brana Arilje-profil Svračkovo-ug.za 2019.g	321.165.711,19
2	Regulacija reke Peštan I faza i izgradnja puta Baroševac-Medoševac-Vreoci	264.784.435,96
3	Statički frekventni pretvarač SFP-Izgradnja potpornog zida III faza B.Bašta	24.852.393,42
4	Sanacija nasipa i vodotoka Barajevske reke od km 0+000 do km 8+909	13.080.449,40
5	Izvođenje radova na uređenju potoka Bukova jaruga u dužini od L=151m	12.747.239,90
6	Sanacija objekata na ulivu-sastavu potoka Nenadovac, Rakovica i Krčevica na teritoriji GO Barajevo	11.173.008,05
7	Radovi na izradi potpornog zida na d.o. Barajevske reke od km 8+655 do km 8+772	4.688.745,60
8	Radovi na zaštiti grada Valjeva od visokih voda Kolubare-tehnička podrška	3.869.240,64
9	Sanacija Barajevske reke od km 0+000 do km 8+909	3.078.608,40
10	Izgradnja pločastog propustastvora 4.0 m na obodno-gravitacionom kanalu ""Grabovac"" na km 0+840	1.743.529,80
Ukupno :		661.183.362,36

Ugovoreni i izvedeni radovi u inostranstvu :

U toku 2019.godine nije bilo promena u izvedenim radovima u inostranstvu u odnosu na prethodnu godinu, odnosno u toku je otklanjanje nedostataka u garantnom roku na brani Sarrat u Tunisu i brani Ourkis u Alžiru. Očekuje se do kraja 2020.godine zatvaranje svih projekata u inostranstvu, (uključujući i branu Beni Slimane u Alžiru) odnosno definitivne predaje projekata i konačni obračuni.

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Društvo obavlja i transakcije sa svojim matičnim licem AQUA MONT SERVICE doo.

Stanja potraživanja proistekla iz transakcija sa matičnim pravnim licem AQUA MONT SERVICE doo iskazana su u narednoj tabeli:

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	2000	8.292	Potraživanje po VII privremenoj situaciji u iznosu od RSD 6.277 hiljada vezano za projekat Izgradnja rečnog pristaništa sa infrastrukturnim objektima Kostolac i potraživanje po prefakturisanim troškovima ishrane i radne snage vezano za projekat Izgradnja brane Arilje
2	2286	10.972	Zadržan garantni depozit po privremenim situacijama vezano za projekat Izgradnja rečnog pristaništa sa infrastrukturnim objektima Kostolac
3	2300	902	Data kratkoročna finansijska pozajmica

Ukupno potraživanja	20.166	
----------------------------	---------------	--

Stanja obaveza proistekla iz transakcija sa matičnim pravnim licem AQUA MONT SERVICE doo iskazana su u narednoj tabeli:

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	4110	27.500	Dugoročni kredit koji je matično pravno lice dobilo od Alta banke za potrebe Hidrotehnike-Hidroenergetike gde je kao obezbeđenje uspostavljena hipoteka na imovini Društva
2	4240	32.500	Deo dugoročnog kredita koji dospeva za plaćanje u 2020.godini
3	4310	14.624	Obaveze po osnovu privremenih situacija i radne snage vezano za projekte Izgradnja brane Arilje i Regulacija reke Peštan I fazaf
4	4600	2.139	Obaveze po osnovu kamate za dobijeni kredit
Ukupno obaveze		76.753	

Prihodi i rashodi nastali u transakcijama sa matičnim pravnim licem AQUA MONT SERVICE doo u posmatranom periodu predstavljeni su narednom tabelom:

I PRIHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	6559	1.499	Prihodi po osnovu prefakturisanih troškova ishrane i po osnovu radne snage
Ukupno prihodi		1.499	
II RASHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	5300	36.514	Rashodi po osnovu izvođenja radova na projektu Regulacija reke Peštan I faza u iznosu od RSD 22.078 hiljada Rashodi po osnovu izvođenja radova na projektu Izgradnja brane Arilje u iznosu od RSD 14.436 hiljada
2	5309	5.557	Rashodi po osnovu radne snage angažovane na projektu Izgradnja brane Arilje
3	5620	12.470	Rashodi po osnovu kamate po kreditu
Ukupno rashodi		54.541	

33. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

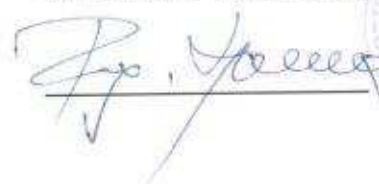
Finansijski izveštaji su odobreni 27.05.2020. godine.

34. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

- Otplaćen kratkoročni kredit kod Alta banke u iznosu od RSD 12.000 hiljada (07.februara 2020.godine otplaćeno RSD 6.000 hiljada i 06.marta 2020.godine RSD 6.000 hiljada)
- Otplaćen deo kratkoročnih finansijskih pozajmica od pravnih lica u zemlji u iznosu od RSD 4.300 hiljada (Master Reset iznos od RSD 400 hiljada otplaćen 03.januara 2020.godine i Emelion Faktoring iznos od RSD 3.900 hiljada otplaćen 10.marta 2020.godine)
- Pandemija izazvana virusom COVID-19 imala je veliki uticaj na poslovanje Društva, odnosno otežala je funkcionisanje gradilišta i znatno ugrozila održavanje likvidnosti. Naime, na početku građevinske sezone, kada su počela sa radom aktuelna gradilišta - brana Arilje i izmeštanje toka reke Peštan, došlo je do pandemije izazvane virusom COVID-19, što je otežalo proces rada. Međutim, gradilišta su, i u ovakvim otežavajućim okolnostima radila sve vreme i ostvarila realizaciju, ali je naplata izvedenih i fakturisanih radova obustavljena usled neophodnosti rebalansa Budžeta i privremenog prestanka isplate iz njega. Time je Društvo došlo u situaciju da izvodi radove, što je zahtevalo znatna ulaganja, i ispostavi tri privremene mesečne situacije, bez mogućnosti naplate istih iz Budžeta. U takvim uslovima izuzetno je bilo teško, gotovo nemoguće, održavati tekuću likvidnost i kontinuitet u poslovanju, izbeći zastoje ili prekide u radu, kao i same blokade računa. Zahvaljujući dobroj i uspešnoj saradnji sa mnogim poslovnim partnerima, Društvo je uspelo u tome, ali je nemogućnost naplate dovela do nagomilanih obaveza i povećala opasnost od blokada računa. To je zahtevalo da Društvo, sve vreme dok se nije stabilizovala naplata izvedenih i fakturisanih radova, a tek od sredine maja počinju da se izdvajaju sredstva iz Budžeta za investicije, iznalazi druge izvore finansiranja kako bi se omogućio nesmetani rad gradilišta i održala tekuća likvidnost, što je uticalo i na povećanje finansijskih rashoda po osnovu kamata. i pored navedenih okolnosti, Rukovodstvo Društva smatra da navedene okolnosti neće ugroziti načelo stalnosti poslovanja u budućem periodu.

27.05.2020.godi

ZAKONSKI ZASTUPNIK




RSM Serbia d.o.o., Beograd

HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA A.D.
BEOGRAD

Finansijski izveštaji za 2019. godinu u skladu sa
računovodstvenim propisima Republike Srbije

i

Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora.....	1-5
Bilans stanja na dan 31.12.2019. godine	
Bilans uspeha u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine	
Izveštaj o ostalom rezultatu u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine	
Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine	
Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.2019. godine do 31.12.2019. godine	
Napomene uz finansijske izveštaje za 2019. godinu	
Godišnji izveštaj o poslovanju	

R_P 17/20

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini akcionara i Nadzornom odboru Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d., Beograd

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembar 2019. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijske pozicije Društva na dan 31. decembar 2019. godine i njegove finansijske uspešnosti i tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

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

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju na Napomenu 34. u finansijskim izveštajima u kojoj je navedeno da je pandemija izazvana virusom COVID-19 imala veliki uticaj na poslovanje Društva, odnosno otežala je funkcionisanje gradilišta i znatno ugrozila održavanje likvidnosti. Naime, na početku građevinske sezone, kada su počela sa radom aktuelna gradilišta - brana Arilje i izmeštanje toka reke Peštan, došlo je do pandemije izazvane virusom COVID-19, što je otežalo proces rada. Međutim, gradilišta su, i u ovakvim otežavajućim okolnostima radila sve vreme i ostvarila realizaciju, ali je naplata izvedenih i fakturisanih radova obustavljena usled neophodnosti rebalansa Budžeta i privremenog prestanka isplate iz njega. Time je Društvo došlo u situaciju da izvodi radove, što je zahtevalo znatna ulaganja, i ispostavi tri privremene mesečne situacije, bez mogućnosti naplate istih iz Budžeta. U takvim uslovima izuzetno je bilo teško, gotovo nemoguće, održavati tekuću likvidnost i kontinuitet u poslovanju, izbeći zastoje ili prekide u radu, kao i same blokade računa. Zahvaljujući dobroj i uspešnoj saradnji sa mnogim poslovnim partnerima, Društvo je uspelo u tome, ali je nemogućnost naplate dovela do nagomilanih obaveza i povećala opasnost od blokada računa. To je zahtevalo da Društvo, sve vreme dok se nije stabilizovala naplata izvedenih i fakturisanih radova, a tek od sredine maja počinju da se izdvajaju sredstva iz Budžeta za investicije, iznalazi druge izvore finansiranja kako bi se omogućio nesmetani rad gradilišta i održala tekuća likvidnost, što je uticalo i na povećanje finansijskih rashoda po osnovu kamata. I pored navedenih okolnosti, Rukovodstvo Društva smatra da navedene okolnosti neće ugroziti načelo stalnosti poslovanja u budućem periodu.

Obelodanjeno je u tački 27. Napomena uz finansijske izveštaje da je u februaru 2017. godine došlo do blokade tekućih računa u Alžiru od strane carine u Žiželu i Skikdi na ime penala zbog kašnjenja u plaćanju carine. Obaveza po ovom osnovu na dan 31. decembar 2019. godine iznosi RSD 44.230 hiljada (DZD 50.426.459,26). Imajući u vidu da Društvo ne poseduje validnu dokumentaciju vezano za stvarno stanje duga, to nije bilo u mogućnosti da ukupan iznos duga evidentira u poslovnim knjigama. Takođe, u tački 26.2. Napomena uz finansijske izveštaje, navedeno je da obaveze prema dobavljačima iz inostranstva datiraju iz ranijih godina i da su pojedini lokalni dobavljači pokrenuli tužbe. Društvo ne poseduje pouzdane informacije da li su najavljene i pokrenute još neke tužbe.

U tačkama 16. i 26. Napomena uz finansijske izveštaje obelodanjeno je da i pored preduzetih aktivnosti, Društvo nije uspeo da usaglasi stanja potraživanja i obaveza sa poslovnim partnerima u inostranstvu (Tunis i Alžir).

Društvo u okviru Potraživanja za nefakturisani prihod iskazuje potraživanja radne jedinice Gamgoum u Tunisu po početnom stanju u iznosu od RSD 14.566 hiljada (TND 387.937,73), kratkoročna potraživanja koja se prenose po početnom stanju iz ranijeg perioda radne jedinice Harka u ukupnom iznosu od RSD 25.331 hiljadu (TND 686.873,57), kao i kratkoročna potraživanja koja se prenose po početnom stanju iz ranijeg perioda radne jedinice Sarrat u ukupnom iznosu od RSD 209.667 hiljada (TND 7.185.566,24). Društvo po osnovu izvršenih radova radne jedinice Ourkiss u Alžiru iskazuje po početnom stanju Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od RSD 58.392 hiljada (DZD 66.572.448,14), zatim Ostala aktivna vremenska razgraničenja za plaćene akontacije poreza na dobit u iznosu od RSD 13.856 hiljada (DZD 15.797.183,88) i potraživanja po osnovu - poreza u iznosu od RSD 1.033 hiljada (DZD 1.178.638,10). Takođe, Društvo u okviru Ostalih aktivnih vremenskih razgraničenja po početnom stanju iskazuje plaćene akontacije poreza na dobit u Alžiru na gradilištu Kissir u iznosu od RSD 14.537 hiljada (DZD 16.573.162,39). Društvo po osnovu izvršenih radova radne jedinice Beni Slimane u Alžiru iskazuje po početnom stanju Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od RSD 12.218 hiljada (DZD 13.930.000,00), zatim Ostala aktivna vremenska razgraničenja za plaćene akontacije poreza na dobit u iznosu od RSD 820 hiljada (DZD 935.930,66) i kratkoročna potraživanja za garantni depozit u iznosu od RSD 10.554 hiljada (DZD 12.033.125,82). U tačkama 16.1, 16.2, 19.1 i 19.2 Napomena uz finansijske izveštaje detaljno su obelodanjene informacije o navedenim potraživanjima i stav rukovodstva da naplativost istih nije ugrožena.

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenja poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja Rukovodstva Društva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kamata i kazni. Period zastarelosti poreskih obaveza je pet godina, što znači da poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

Ne izražavamo modifikovano mišljenje u vezi sa navedenim pitanjima.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Utvrdili smo da su dole opisana pitanja ključna revizijska pitanja koja treba da saopštimo u našem izveštaju.

1. Ključno revizijsko pitanje: Oprihodovanje obaveza prema državnim poveriocima

Dana 16. januara 2019. godine potpisan je Ugovor o prodaji kapitala Društva Br. 028-02-1084/2018-05 između Ministarstva privrede Republike Srbije (kao prodavca) i Aqua Mont Service d.o.o., Beograd (kao kupca). U skladu sa Zaključkom Vlade broj 05 broj: 023-7126/2017 od 27. jula 2017. godine, Društvo je krajem januara 2019. godine podnelo zahteve za otpis duga prema državnim poveriocima sa pripadajućom kamatom sa stanjem na dan 31.12.2018. godine. Kao posledica navedenog, društvo je u toku 2019. godine evidentiralo prihode od smanjenja obaveza u visini od RSD 1.024.777 hiljada.

Zbog značajnog učešća prihoda od smanjenja obaveza u strukturi ukupnih prihoda i uticaja na neto dobitak tekućeg perioda, smatramo da je ovo jedno od ključnih revizorskih pitanja.

Naš pristup ovom pitanju

Naše revizorske procedure vezane za ovo pitanje, između ostalog uključivale su i:

- analizu informacija iz Zaključka Vlade broj 05 broj: 023-7126/2017 od 27. jula 2017. godine;
- uvid u računovodstvenu dokumentaciju koja je bila osnov priznavanja prihoda od smanjena obaveza (odluke, dopisi, rešenja državnih poverilaca);
- slanje zahteva za nezavisne konfirmacije stanja potraživanja i obaveza državnih poverilaca;

- komunikaciju sa rukovodstvom u vezi sa priznavanjem prihoda od smanjenja obaveza prema Agenciji za osiguranje i finansiranje izvoza a.d., Užice;
- proveru adekvatnosti računovodstvenog obuhvatanja;
- proveru nivoa obelodanjivanja informacija (tačke 10., 24.1., 25.3., 25.5., 27 i 28 Napomena uz finansijske izveštaje).

Na osnovu sprovedenih postupaka, uverili smo se da je oprihodovanje obaveza prema državnim poveriocima adekvatno evidentirano u poslovnim knjigama Društva, na osnovu relevantne računovodstvene dokumentacije, u skladu sa računovodstvenim politikama i relevantnim računovodstvenim standardima. Iako Društvo nije dobilo računovodstvenu ispravu za oprihodovanje obaveza od strane poverioca Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza a.d., Užice, smatramo da je zaključenje Ugovora o prodaji kapitala Društva Br. 028-02-1084/2018-05 između Ministarstva privrede Republike Srbije (kao prodavca) i Aqua Mont Service d.o.o., Beograd (kao kupca) i Zaključak Vlade broj 05 broj: 023-7126/2017 od 27. jula 2017. godine dovoljan uslov za oprihodovanje pomenutih obaveza. Izvršena su adekvatna obelodanjivanja o sprovedenom oprihodovanju obaveza prema državnim poveriocima, kao i neusaglašenosti visine obaveza sa Agencijom za osiguranje i finansiranje izvoza a.d., Užice (poverilac je u postupku sprovođenja otpisa i otpis će se izvršiti u 2020. godini).

2. Ključno revizijsko pitanje: Priznavanje potraživanja za nefakturisani prihod

Društvo je u okviru aktivnih vremenskih razgraničenja priznalo potraživanja za nefakturisani prihod u korist prihoda od prodaje usluga u iznosu od RSD 162.262 hiljade. Potraživanja su priznata na osnovu obračunatih troškova po osnovu prekida radova na brani i akumulaciji "Selova" na reci Toplica kod Kuršumlije.

Zbog značajnog učešća navedenih prihoda u strukturi poslovnih prihoda i uticaja na poslovni rezultat i neto dobitak tekućeg perioda, smatramo da je ovo jedno od ključnih revizorskih pitanja.

Naš pristup ovom pitanju

Naše revizorske procedure vezane za ovo pitanje, između ostalog uključivale su i:

- analizu Rešenja Ministarstva poljoprivrede, šumarstva i vodoprivrede broj 119-01-281/2019-07 od 18. novembra 2019. godine kojim se obrazuje Radna grupa za utvrđivanje obaveza u vezi sa izgradnjom brana sa akumulacijom Stuborovni, Valjevo i Selova, Kuršumlija;
- analizu obračuna troškova Društva;
- uvid u računovodstvenu dokumentaciju koja je bila osnov za priznavanje potraživanja za nefakturisani prihod;
- proveru adekvatnosti računovodstvenog obuhvatanja;
- proveru nivoa obelodanjivanja informacija (tačka 19.1 Napomena uz finansijske izveštaje).

Na osnovu sprovedenih postupaka, uverili smo se da je potraživanje za nefakturisani prihod adekvatno evidentirano u poslovnim knjigama Društva, na osnovu relevantne računovodstvene dokumentacije, u skladu sa računovodstvenim politikama i relevantnim računovodstvenim standardima, uz adekvatno obelodanjivanje informacija u Napomenama uz finansijske izveštaje.

3. Ključno revizijsko pitanje: Transakcije sa povezanim licima

Društvo je deo Grupe i u svom poslovanju imalo je značajne transakcije sa matičnim društvom Aqua Mont Service d.o.o., Beograd, koje između ostalog uključuju i sledeće:

- pružanje usluga Društvu po ugovorima o angažovanju mehanizacije sa radnom snagom;
- pružanje usluga Društvu po osnovu angažovanja građevinskih inženjera i građevinskih radnika;
- pružanje usluga matičnom društvu po osnovu angažovanja radnika;
- uzimanje dugoročnih pozajmica;
- odobravanje kratkoročnih pozajmica.

Zbog navedenog, transakcije sa povezanim licima smatraju se ključnim pitanjem revizije.

Naš pristup ovom pitanju

Izvršili smo, između ostalih, sledeće revizorske procedure:

- stekli smo razumevanje procesa koje je rukovodstvo primenjivalo za identifikaciju i evidentiranja transakcija sa povezanim licima;
- sagledali smo kontrole rukovodstva u vezi sa procenjivanjem i odobravanjem transakcija sa povezanim licima i potvrdili smo obelodanjivanja rukovodstva u vezi sa tim transakcijama;
- ostvarili smo uvid u Studiju o transfernim cenama i uverili se da ista sadrži sve bitne elemente propisane relevantnom regulativom;
- testirali smo salda računa potraživanja, obaveza, prihoda i rashoda nastalih po osnovu transakcija sa matičnim društvom putem nezavisnih konfirmacija, kao i testiranjem relevantne dokumentacije.

Na osnovu izvršenih postupaka, uverili smo se da su transakcije i salda povezanih strana adekvatno obelodanjene u finansijskim izveštajima u skladu sa relevantnim računovodstvenim standardima. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica i Pravilnikom o transfernim cenama i metodama koje se po principu „van dohvata ruke“ primenjuju kod utvrđivanja cene transakcija među povezanim licima, sprovedene su odgovarajuće korekcije u poreskim izveštajima za 2019. godinu.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.

Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 30/2018; 108/2016). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2019. godine.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Stanimirka Svičević.

Beograd, 29. jun 2020. godine

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Svičević'.The logo for RSM Serbia d.o.o. Beograd-Noví Beograd, featuring the text 'RSM Serbia d.o.o. Beograd-Noví Beograd' and the 'RSM' acronym.

Stanimirka Svičević

Licencirani ovlašćeni revizor

BILANS STANJA
na dan 31.12.2019. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2018.	Početno stanje 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
0	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		436.186	509.597	490.722
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			6.825	6.825
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007			6.825	6.825
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	13	183.567	211.051	241.970
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		15.121	15.121	15.121
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		7.772	24.193	28.741
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		83.291	94.354	120.434
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014				
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				291
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016		77.383	77.383	77.383
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BIOLOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04. osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	14	252.619	291.721	241.927
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027	14.1	83.146	124.719	81.828
deo 043, deo 044 i deo 049	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033	14.2	169.473	167.002	160.099

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2018.	Početno stanje 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanje za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041				
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042			9.104	11.101
	G. OBRTNA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		927.968	692.439	626.355
1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	15.1	72.987	68.662	54.506
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045		30.167	33.438	33.459
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048				
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050	15.2	42.820	35.224	21.047
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	16.1	203.969	137.904	127.518
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	0052		8.292		
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		79.542	25.184	13.671
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057		116.135	112.720	113.847
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060	16.2	269.954	204.989	268.485
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	17	66.061	54.195	53.358
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	0063		902		
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065		12.700	2.500	3.800
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067		52.459	51.695	49.558
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068	18	3.113	56.147	4.578
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069	19	18.225	46.806	5.445
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070	19.1; 19.2	293.659	123.736	112.465
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1.364.154	1.211.140	1.128.178
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2018.	Početno stanje 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		331759		
30	I. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		151.456	151.786	152.406
300	1. Akcijski kapital	0403	20	147.460	147.460	147.460
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410		3.996	4.326	4.946
31	II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413	21	9.014	9.014	9.014
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414				
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415		42.954	85.561	46.372
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416		253.250	256.103	236.939
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		1.224.095		
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418				
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419		1.224.095		
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		842.510	842.510	444.955
350	1. Gubitak ranijih godina	0422	22.1	842.510	444.955	
351	2. Gubitak tekuće godine	0423	22.2		397.555	444.955
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		52.431	553.322	520.169
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		21.113	29.723	11.305
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429				
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431	23.1; 23.2	21.113	29.723	11.305
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	24	31.318	523.599	508.864
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434	24.2	27.500		
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 31.12.2018.	Početno stanje 01.01.2018.
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437	24.1		518.808	498.436
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440	24.2	3.818	4.791	10.428
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441	12	10.964		
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		969.000	1.510.070	1.082.111
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	25	326.895	787.497	518.501
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446	25.1; 25.2; 25.3	276.216	753.683	496.963
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447	25.4	17.179	16.187	11.838
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449	25.5	33.500	17.627	9.700
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450	26.1	19.589	59.107	73.020
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		296.856	314.644	236.477
431	1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452	26.2	14.614		
432	2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456	26.2	170.429	236.366	179.942
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457	26.2	81.019	78.278	56.535
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458	26.3	30.794		
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459	28	211.408	240.526	147.942
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460	27	1.098	5.392	2.659
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461	27	104.693	97.420	100.324
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462	28	8.461	5.484	3.188
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463			852.252	474.102
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1.364.154	1.211.140	1.128.178
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465				

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

Ovi finansijski izveštaji odobreni su za objavljivanje dana 27.05.2020 i potpisani su od strane zakonskog zastupnika Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d., Beograd.

Radovan Draškić

Generalni direktor



BILANS USPEHA

za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		842.293	556.638
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003			
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007			
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		829.143	523.808
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014	5	823.445	476.158
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015	5	5.698	47.650
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017	5	13.150	32.830
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		915.527	823.494
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019			
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023	6	161.732	107.457
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024	6	79.477	63.743
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025	7	277.209	292.920
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026	8	290.925	230.510
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027	13	14.828	29.507
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028	23	37.231	45.208
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029	8	54.125	54.149
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 - 1001) ≥ 0	1031		73.234	266.856
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		73.669	55.391
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			113
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037	9		113
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038	9	57.375	21
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039	9	16.294	55.257
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041 + 1046 + 1047)	1040		85.801	122.230
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046	9	77.782	86.296
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047	9	8.019	35.934
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 - 1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 - 1032)	1049		12.132	66.839
683 i 685	Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051			
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052	10	1.391.299	12.105
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053	10	25.827	25.369
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		1.280.106	
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			346.959
69-59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
59-69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057	10	1.885	48.599
	Nj. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		1.278.221	
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			395.558
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060	11	34.058	
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061	12	20.068	1.997
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062			
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	22	1.224.095	
	T. NETO GUBITAK (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			397.555
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070	22.3	8	
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001		1.224.095	
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002			397.555
	B. OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003			
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004			
331	2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobitci	2005		14.233	15.267
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobitci	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobitci	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobitci	2011			
	b) gubici	2012		253.250	256.103
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobitci	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobitci	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobitci	2018		28.721	70.294
	b) gubici	2019			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2018) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2019) ≥ 0	2019			
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2019) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2018) ≥ 0	2020		210.296	170.542
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		210.296	170.542
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		1.013.799	

(U hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj*	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			568.097
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili AOP 2025 > 0	2026			
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

*Redni broj u Napomenama uz finansijske izveštaje gde je izvršeno detaljnije obelodanjivanje prikazanog iznosa

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	752.447	581.625
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	663.855	545.729
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003	6	21
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	88.586	35.875
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	1.034.309	790.742
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	685.775	458.915
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	306.993	233.157
3. Plaćene kamate	3008	38.125	95.820
4. Porez na dobitak	3009		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	3.416	2.850
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	281.862	209.117
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013	377.195	982
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015	377.195	982
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019	133	358
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021	133	358
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023	377.062	624
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	60.000	281.398
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027	60.000	34.618
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028		245.480
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		1.300
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031	212.551	
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034	90.148	
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035	122.403	
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038		281.398
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039	152.551	

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	1.189.642	864.005
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	1.246.993	791.100
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 - 3041)	3042		72.905
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 - 3040)	3043	57.351	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044	56.147	4.578
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045	6.839	326
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046	2.522	21.662
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	3.113	56.147

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 za period od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

POZICIA	Komponente kapitala										Komponente ostalog rezultata			
	30	31	32	35	047 i 237	AOP	34	330	331	AOP	AOP	AOP	AOP	
	Osnovni kapital	Upisani i neuplaćeni kapital	Rezerve	AOP	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	AOP	Neraspoređeni dobitak	Revalorizacione rezerve	AOP	Aktuarski dobitci ili gubici	AOP	AOP	
	2	3	4	5	6	7	8	9						
1														
Početno stanje na dan: 01.01.2018. godine														
Dugovni saldo računa	4001	4019	4037	4055	444.955	4073	4091	4109	4127			4145		
Potražni saldo računa	4002	152.406	4038	4056	4074		4092	4110	4128		18.969	4146		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
Ispravke na dugovnoj strani računa	4003	4021	4039	4057	4075		4093	4111	4129			4147		
Ispravke na potražnoj strani računa	4004	4022	4040	4058	4076		4094	4112	4130			4148		
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018. godine														
Korigovani dugovni saldo računa	4005	4023	4041	4059	444.955	4077	4095	4113	4131			4149		
Korigovani potražni saldo računa	4006	152.406	4042	4060	4078		4096	4114	4132		18.969	4150		
Promene u prethodnoj godini														
Promet na dugovnoj strani računa	4007	620	4043	4061	397.555	4079	4097	4115	4133		3.702	4151		
Promet na potražnoj strani računa	4008	4026	4044	4062	4080		4098	4116	4134			4152		
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2018.														
Dugovni saldo računa	4009	4027	4045	4063	842.510	4081	4099	4117	4135			4153		
Potražni saldo računa	4010	151.786	4046	4064	4082		4100	4118	4136		15.267	4154		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika														
Ispravke na dugovnoj strani računa	4011	4029	4047	4065	4083		4101	4119	4137			4155		
Ispravke na potražnoj strani računa	4012	4030	4048	4066	4084		4102	4120	4138			4156		
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2019.														
Korigovani dugovni saldo računa	4013	4031	4049	4067	842.510	4085	4103	4121	4139			4157		
Korigovani potražni saldo računa	4014	151.786	4050	4068	4086		4104	4122	4140		15.267	4158		
Promene u tekućoj godini														
Promet na dugovnoj strani računa	4015	330	4051	4069	4087		4105	4123	4141		1.034	4159		
Promet na potražnoj strani računa	4016	4034	4052	4070	4088		4106	1.224.095	4142			4160		
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2019.														
Dugovni saldo računa	4017	4035	4053	4071	842.510	4089	4107	4125	4143			4161		
Potražni saldo računa	4018	151.456	4054	4072	4090		4108	1.224.095	4144		14.233	4162		

(U hiljadama dinara)

POZICIJA	Komponente ostalog rezultata											Ukupan kapital [Σ(red 1b kol 3 do kol 15) - Σ(red 1a kol 3 do kol 15)] ≥ 0	AOP	Gubitak iznad kapitla [Σ(red 1a kol 3 do kol 15) - Σ(red 1b kol 3 do kol 15)] ≥ 0		
	332 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitla	333 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku prijedruženih društava	AOP	334 i 335 Dobici ili gubici po osnovu inostanog poslovanja i preručna finansijskih izveštaja	AOP	336 Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka	AOP	337 Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju	AOP	10	11				12	13
1																
Početno stanje na dan: 01.01.2018. godine																
Dugovni saldo računa	4163		4181	236.939	4199											
Potražni saldo računa	4164		4182		4200								27.403	4235	4244	474.102
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																
Ispravke na dugovnoj strani računa	4165		4183		4201											
Ispravke na potražnoj strani računa	4166		4184		4202											
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2018. godine																
Korigovani dugovni saldo računa	4167		4185	236.939	4203											
Korigovani potražni saldo računa	4168		4186		4204								27.403	4237	4246	474.102
Promene u prethodnoj godini																
Promet na dugovnoj strani računa	4169		4187	24.320	4205											
Promet na potražnoj strani računa	4170		4188	5.156	4206								42.891	4238	4247	378.150
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2018.																
Dugovni saldo računa	4171		4189	256.103	4207											
Potražni saldo računa	4172		4190		4208								70.294	4239	4248	852.252
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																
Ispravke na dugovnoj strani računa	4173		4191		4209											
Ispravke na potražnoj strani računa	4174		4192		4210											
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2019.																
Korigovani dugovni saldo računa	4175		4193	256.103	4211											
Korigovani potražni saldo računa	4176		4194		4212								70.294	4241	4250	852.252
Promene u tekućoj godini																
Promet na dugovnoj strani računa	4177		4195	966	4213											
Promet na potražnoj strani računa	4178		4196	3.819	4214								41.573	4242	4251	1.184.011
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2019.																
Dugovni saldo računa	4179		4197	253.250	4215											
Potražni saldo računa	4180		4198		4216								28.721	4243	4252	331.759

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2019.GODINU

"HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA"AD, BEOGRAD

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Preduzeće "Hidrotehnika-Hidroenergetika" za projektovanje i izgradnju svih vrsta energetskih i hidroobjekata visokogradnje AD je osnovano 1946. godine kao društveno preduzeće (u daljem tekstu: Društvo). Nakon privatizacije koja je izvršena 2003. godine Društvo je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu broj IX – Fi 6318703 od 11. juna 2003. godine registrovano kao akcionarsko društvo.

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Uskočka broj 8.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u srednje pravno lice.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100183654.

Matični broj Društva je 07053410.

Na dan 31.12.2019. godine Društvo je imalo 147 zaposlenih radnika u zemlji i inostranstvu (2018. godine 214 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2019. godine, a prema podacima Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti pregled najvećih akcionara i njihov procenat učešća u kapitalu Društva je sledeći:

Aqua Mont Service	114.384	77.57%
Gavrilović Velimir	63	0.04%
Jovanović Dragan	61	0.04%
Stanojević Laza	58	0.04%
Ostali	32.894	22.31%

U registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre kao osnivač matičnog pravnog lica Aqua Mont Service d.o.o., Beograd upisan je Aleksandar Milosavljević.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 62/2013;30/2018), koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo tih standarda.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, uvođenje Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-896/2014-16 i objavljeni su u „Službenom glasniku RS“, br. 35/2014.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/14) koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2014. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2018. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2019. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), to jest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

	2019	2018
1 EUR	117,5928 dinara	118,1946 dinara
1 USD	104,9186 dinara	103,3893 dinara
1 TND	37,5482 dinara	35,3814 dinara
1 DZD	0,87712 dinara	0,8654 dinara

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Sva sredstva, potraživanja i obaveze u radnim jedinicama u inostranstvu se evidentiraju u domicilnoj (lokalnoj) valuti. Za porebe izrade godišnjeg računa preračunavaju se sve pozicije bilansa stanja (početno i krajnje stanje i promet) i bilansa uspeha (promet) u dinare po kursu važećim na dan bilansa stanja. Ovakav način preračunavanja pozicija početnog stanja evidentiranih u domicilnoj (lokalnoj) valuti se ne tretira kao kursna razlika, već dovodi do razlike u početnom stanju u odnosu na prethodnu godinu.

2.5. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalih greškama za više od 2% menja oporezivu dobit, odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2019. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i za eventualna umanjena vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom izgradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Nematerijalna ulaganja- početno merenje se vrši po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezbeđenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od pet godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

3.2. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje. Nekretnine, postrojenja i oprema amortizuju se na sistematskoj osnovi tokom korisnog veka upotrebe sredstava. Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva.

Korisni vek trajanja i stope amortizacije se mogu prikazati:

	Korisni vek trajanja	Stopa amortizacije
Građevinski objekti		
Zgrade, stanovi	40 godina	2,5%
Montažni objekti	10 godina	10%
Oprema		
Transportna sredstva	10 godina	10%
Građevinska oprema i postrojenja	8 godina	12,5%
Kancelarijski nameštaj i oprema	10 godina	10%
Računari	5 godina	20%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstva po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stopa amortizacije se prilagođava za tekući i budući period.

Za opremu i građevinske mašine koja su u 2011. god. direktno učestvovala u izvođenju radova u inostranstvu (Tunisu i Alžiru), a nisu radila punim kapacitetom, izvršena je nova procena veka trajanja, odnosno utvrđen je novi vek trajanja istih i produžen na još 4 (četiri) godine.

Za svako osnovno sredstvo pojedinačno je utvrđena nova stopa amortizacije, i to po formuli :

$$\text{Stopa amortizacije} = \frac{\text{Sadašnja vrednost na dan 31.12.2010.god.}}{\text{Nabavna vrednost}} / 4 \times 100$$

$$\text{Amortizacija} = \text{Nova stopa amortizacije} \times \text{Nabavna vrednost}$$

U 2014.godini za građevinske mašine u Alžiru produžen je vek trajanja na još jednu godinu imajući u vidu da je krenuo sa radom novi projekat (Branja „Beni Slimane“) i da će se predmetna oprema koristiti na pomenutom gradilištu.

Za opremu u Tunisu , amortizacija se obračunavala po stopama koje su utvrđene u 2011.godini.

Za ostalu nabavljenu opremu u inostranstvu primenjuje se stopa od 20% koja je predviđena u licitacionom elaboratu.

Za logističku opremu koja se koristi na RJ„Interceptor“ u 2013.godini produžen je vek trajanja na 12 godina, i u skladu s tim utvrđena je niža stopa amortizacije u odnosu na prethodnu stopu od 25%.

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo drži radi sticanja prihoda od zakupa ili radi uvećanja vrednosti imovine ili radi i jednog i drugog, i koju Društvo ne upotrebljava u druge svrhe.

Investiciona nekretnina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti, uključujući transakcione troškove, a nakon toga se odmerava po fer vrednosti zasnovanoj na tržišnoj vrednosti. Prihod od zakupa se iskazuje u bilansu uspeha u okviru ostalih poslovnih prihoda. Dobici i gubici nastali iz promena fer vrednosti investicione nekretnine iskazuju se u bilansu uspeha i prikazuju se odvojeno.

3.4. UGOVORI O IZGRADNJI

Troškovi proistekli iz ugovora o izgradnji se priznaju u periodu u kome nastanu. Kada se ishod ugovora o izgradnji može pouzdano proceniti i kada postoji verovatnoća da će ugovor biti profitabilan, prihod po osnovu ugovora se priznaje u periodu trajanja ugovora. Kada postoji verovatnoća da će ukupni troškovi ugovora biti veći od ukupnih prihoda po ugovoru, očekivani gubitak se odmah priznaje kao rashod. Kada se ishod ugovora o izgradnji ne može pouzdano proceniti, prihod po osnovu ugovora se priznaje do iznosa nastalih troškova iz ugovora ako je verovatno da će ti troškovi biti nadoknađeni.

Društvo koristi metod „stepen završetka izgradnje“ za utvrđivanje iznosa koji treba da se prizna u datom periodu. Stepem završetka izgradnje se utvrđuje iz odnosa troškova ugovora nastalih do datuma bilansa stanja i procenjenih ukupnih troškova po ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim radovima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti. Oni se iskazuju kao zalihe, potraživanja za avanse ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

Društvo iskazuje kao sredstvo bruto iznos potraživanja od kupaca za ugovoreni rad po svim važećim ugovorima koji su u toku, a kod kojih su nastali troškovi i priznata dobit (umanjena za priznate gubitke) veći od sukcesivno fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznosi koje kupci još nisu platili i zadržana dobit iskazuju se u okviru potraživanja.

Društvo iskazuje kao obavezu bruto iznos obaveze prema kupcima za ugovoreni rad po svim važećim ugovorima koji su u toku, a kod kojih sukcesivno fakturirani iznosi premašuju nastale troškove i priznatu dobit (umanjenu za priznate gubitke).

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja

predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Društvo klasifikuje svoje finansijske plasmane u sledeće kategorije: finansijski plasmani po fer vrednosti kroz bilans uspeha, zajmovi i potraživanja i finansijska sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja, a ponovnu proveru njihove namene vrši na svaki datum izveštavanja.

(a) *Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi prodaje. Finansijsko sredstvo se svrstava u ovu kategoriju ukoliko je stečeno prvenstveno radi prodaje u kratkoročnom periodu. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi prodaje. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

(b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Zajmovi i potraživanja se iskazuju u bilansu stanja u okviru pozicije kratkoročni finansijski plasmani.

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju neizvedena sredstva koja su ili svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

Redovna kupovina i prodaja ulaganja se priznaje na dan transakcije, a to je dan kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Finansijska sredstva se ne priznaju po isteku prava na novčani priliv od finansijskog sredstva ili je to pravo preneto a Društvo je u suštini prenelo sve rizike i koristi od vlasništva nad sredstvima. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti. Zajmovi i potraživanja i ulaganja koja se drže do roka dospeća se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti "finansijskih sredstava po fer vrednosti kroz bilans uspeha", uključujući prihod od kamata i dividendi, iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda u periodu u kome su nastali. Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti kroz bilans uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

Kada se hartije od vrednosti klasifikovane kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe ili kada im se umanjí vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala knjiže se u bilansu uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Na svaki datum bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji dokaz da je umanjena vrednost nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. U slučaju vlasničkih hartija od vrednosti klasifikovanih kao raspoložive za prodaju, značajan ili konstantan pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjénja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, kumulirani gubitak – utvrdjen kao razlika između troškova nabavke i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjénja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u bilansu uspeha – prenosi se sa računa kapitala i priznaje u bilansu uspeha. Gubici zbog umanjénja vrednosti vlasničkih instrumenata koji su bili priznati u bilansu uspeha ne mogu se ukinuti u bilansu uspeha.

3.6. ZALIHE

Zalihe su sredstva u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga i obuhvataju : osnovni i pomoćni materijal, nedovršenu proizvodnju, gotove proizvode i robu.

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja ili neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža.) Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sdašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utrošaka) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje podnerisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja od kupaca se pojedinačno procenjuju, odnosno vrši se pojedinačna procena verovatnoće naplate potraživanja, i to :

- ako se utvrdi da je potraživanje u celini naplativo, iskazuje se u punom iznosu
- ako se oceni da je potraživanje delimično naplativo, njegova vrednost se putem ispravke svodi na naplativu vrednost
- ako se oceni da je potraživanje u celini nenaplativo, njegova vrednost se putem ispravke otpisuje u celini .

3.8. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada : a) Društvo ima obavezu koja je nastala kao rezultat prošlog događaja; b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveze može pouzdano da se proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

3.9. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3. 10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

Odložen porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. Društvo izdvaja doprinose u društvene penzione fondove na obaveznoj osnovi. Kada su doprinosi uplaćeni, Društvo nema dalju obavezu plaćanja doprinosa. Doprinosi se priznaju kao troškovi primanja zaposlenih onda kada dospeju za plaćanje. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji je moguće refundirati ili u iznosu za koji se smanjuje buduće plaćanje obaveza.

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihod čini fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Društva.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

(a) Prihod od kamata

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjenja vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

4. POREZI I DOPRINOSI

4.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.

4.2. Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.

4.3. Poreski propisi Republike Srbije podležu tumačenju od strane poreskih organa. Poreske prijave i poreske bilanse podnose poreski obveznici svake godine u zakonskom roku.

4.4. Ostali porezi, doprinosi kao i druge zakonske obaveze, izdvajaju se po propisima opštine i republike. Oni uključuju porez na dodatu vrednost, porez na imovinu, porez na prenos apsolutnih prava, troškove doprinosa na teret poslodavca, doprinose za korišćenje komunalnih dobara i uređenje građevinskog zemljišta, poreze i doprinose za privremene i povremene poslove, autorske honorare i slično.

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	2019	2018
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	823.445	476.158
Na inostranom tržištu	5.698	47.650
Ukupno poslovni prihodi	829.143	523.808
Drugi poslovni prihodi	13.150	32.830
Ukupno	842.293	556.638

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2019	2018
Troškovi materijala za izradu	149.536	89.427
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	12.196	18.030
Troškovi goriva i energije	79.477	63.743
Ukupno	241.209	171.200

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2019	2018
Troškovi zarada i naknada zarada	181.745	199.228
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	28.479	29.665
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.736	3.441
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	41.289	33.626
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	5.665	8.456
Ostali lični rashodi i naknade	18.295	18.504
Ukupno	277.209	292.920

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2019	2018
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	230.559	199.209
Troškovi transportnih usluga	19.871	4.862
Troškovi usluga održavanja	4.427	3.970
Troškovi zakupnina	25.004	18.290
Troškovi reklame i propagande	1.243	193
Troškovi sajmova	-	-
Troškovi ostalih usluga	9.821	3.986
<i>Svega</i>	<u>290.925</u>	<u>230.510</u>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	20.150	8.437
Troškovi reprezentacije	1.556	2.035
Troškovi premija osiguranja	569	2.313
Troškovi platnog prometa	22.372	24.744
Troškovi članarina	312	1.665
Troškovi poreza	3.612	3.932
Ostali nematerijalni troškovi	5.554	11.023
<i>Svega</i>	<u>54.125</u>	<u>54.149</u>
Ukupno	<u>345.050</u>	<u>284.659</u>

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2019	2018
Prihodi od kamata	57.375	21
Pozitivne kursne razlike	16.294	55.257
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	113
Ukupno	73.669	55.391

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2019	2018
Rashodi kamata	77.782	86.296
Negativne kursne razlike	8.019	35.934
Rashodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	85.801	122.230

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2019	2018
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	338.890	-
Dobici od prodaje materijala	19.415	1.010
Naplaćena otpisana potraživanja	8.127	4.879
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	80	-
Prihodi od smanjenja obaveza	1.024.777	6.088
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	10	128
Ukupno	1.391.299	12.105

- Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 338.890 hiljada RSD odnose se na prodaju kompleksa u Krnjači u iznosu od 333.238 hiljada RSD (Napomena 13) i na prodaju zemljišta kod Bajine Bašte u iznosu od 5.652 hiljade RSD (naknadno utvrđeno vlasništvo Društva - nakon pojave zainteresovanog kupca za predmetno zemljište i proverom u katastar ustanovljeno je da je Društvo vlasnik.

- Dobici od prodaje materijala u iznosu od 19.415 hiljada RSD odnose se na prodaju otpada, odnosno sekundarnih sirovina (ranije rashodovana oprema) u zemlji u iznosu od 6.424 hiljade RSD i u Tunisu u iznosu od 12.991 hiljada RSD.

- Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 8.127 hiljada RSD odnose se na potraživanja od JP Vodovod iz Vranja

- Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 1.024.777 hiljada RSD odnose se otpis duga državnih poverilaca na dan 31.12.2018.godine u skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 23.07.2017.godine, a na osnovu prodaje kapitala Društva 16.januara 2019.godine kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije, i to :

Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza.....545.231 hiljada RSD
(Napomena : na dan 31.12.2019.godine saldo nije usaglašen jer je AOFI u postupku sprovođenja predmetnog otpisa i u toku 2020.godine izvršiće otpis)
Agencija za osiguranje depozita.....389.942 hiljade RSD
Fond za razvoj Republike Srbije..... 55.405 hiljade RSD
Poreska uprava i lokalne samouprave..... 19.720 hiljada RSD
JKP Gradska Čistoća..... 7.917 hiljada RSD
JP EPS Beograd..... 2.832 hiljade RSD
JKP Beogradske elektrane.....1.714 hiljada RSD
JP EPS Ogranak RB Kolubara.....905 hiljada RSD
JP Gradsko stambeno.....833 hiljade RSD
JKP Beogradski vodovod i kanalizacija.....278 hiljada RSD.

Ostali rashodi sastoje se od:

	2019	2018
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala	8.014	-
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	983	7.451
Ostali nepomenuti rashodi	16.830	17.918
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	1.885	48.599
Ukupno	27.712	73.968

Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala u iznosu od RSD 8.014 hiljada odnose se na zalihe u centralnom magacinu u zemlji, i to na zalihe rezervnih delova u iznosu od RSD 7.654 hiljada i na zalihe repromaterijala u iznosu od RSD 360 hiljada.

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 16.830 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 14.911 hiljada se odnose na troškove za sudske sporove (troškovi sporova i isplate štete).

11. POREZ NA DOBIT

Oporeziva dobit se obračunava na osnovu računovodstvene dobiti iskazane u godišnjim finansijskim izveštajima koja se dalje usklađuje za određene nepriznate troškove i za različite metode i stope obračuna amortizacije osnovnih sredstava propisanih poreskim propisima i onih koje koristi Društvo u skladu sa svojim računovodstvenim politikama. Porez na dobit preduzeća se razlikuje od teoretskog iznosa koji bi se dobio primenom ponderisane prosečne poreske stope na ostvarenu dobit Društva, kako sledi:

	2019	2018
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	1.278.222	(395.558)
Kapitalni dobici	(338.890)	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(123.595)	(358.307)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	1.766	656
Računovodstvena amortizacija	(14.828)	(29.507)
Poreska amortizacija	14	-
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	1.075.975	(8.401)
Gubitak po poreskom bilansu do oporeve dobiti	(1.075.975)	-
Poreska osnovica	-	-
Kapitalni dobitak	338.890	-
Poreska osnovica	338.890	-
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	34.059	-
Uplaćene akontacije ranijih godina	-	-
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	34.059	-

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

Efektivna poreska stopa iznosi:

	u RSD 000
Efektivna poreska stopa	2019.
Dobit/Gubitak pre oporezivanja	1.278.221
Dobici (gubici) od prodaje imovine iskazani u Bilansu uspeha	338.890
Usklađivanje rashoda	136.643
Usklađivanje prihoda	
Korekcija rashoda i prihoda po osnovu transfernih cena, uključujući i kamate na zajmove, odnosno kredite između povezanih lica	
Korekcija rashoda po osnovu sprečavanja utanjene kapitalizacije	
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina za koji se umanjuje oporeziva dobit	(1.075.974)
Kapitalni dobici (gubici) u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica	338.890
Oporeziva dobit - poreska osnovica	338.890
Obračunati porez na dobit (stopa poreza na dobit 15%)	50.833
Ukupno poresko oslobađanje	16.775
Tekući poreski rashod	34.058
Odloženi poreski rashod	20.068

Odloženi poreski prihod	0
Ukupni poreski rashod	54.127
Efektivna poreska stopa	4,23%

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze se "prebijaju" kada postoji zakonski izvršivo pravo da se "prebiju" tekuća poreska sredstva sa tekućim poreskim obavezama i kada se odloženi porez na dobit odnosi na istu fiskalnu vlast. Odložena poreska sredstva i obaveze su:

Bruto promene na računu odloženog poreza na dobit:

Odložena poreska sredstva	2019	2018
Stanje na početku godine	9.104	11,101
Na teret bilansa uspeha	-9.104	-1.997
Stanje na kraju godine	-	9.104

Do smanjenja odloženih poreskih sredstava u iznosu od RSD 9.104 hiljada je došlo zbog:

- ukidanja odloženih poreskih sredstava u iznosu od RSD 6.961 hiljada kao 15% razlike između neotpisane vrednosti opreme u zemlji po poreskim propisima i knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2018.godine (prilikom kontrole Poreskog bilansa za 2017.godinu od strane Poreske Uprave Stari Grad, osporena je poreska amortizacija u potpunosti, te iz tih razloga Društvo nije obračunavalo poresku amortizaciju u 2018.godini jer nije bilo bitnih novih nabavki osnovnih sredstava, pa je na kraju 2019.godine ukinulo u potpunosti odložena poreska sredstva.

-smanjenja u iznosu od RSD 47 hiljada kao 15% razlike rezervisanja za otpremnine radnika u odnosu na stanje prethodne godine (stanje na dan 31.12.2018.godine iznosilo je RSD 2.143 hiljada, a stanje na dan 31.12.2019.godine iznosi RSD 2.096 hiljada)

-prebijanja sa odloženim poreskim obavezama u iznosu od RSD 2.096 hiljada

Društvo je na kraju 2017. godine ukinulo odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 27.223 hiljada vezano za razliku između knjigovodstvene sadašnje vrednosti i neotpisane vrednosti po poreskim propisima za opremu u inostranstvu imajući u vidu da su radovi uglavnom završeni i da se očekuju definitivni prijemi svih projekata u inostranstvu (Brana Kissir je definitivno predata u maju mesecu 2018.godine, tunel Harka u Tunisu je definitivno predat krajem decembra 2017.godine; u toku je otklanjanje nedostataka u garantnom roku na brani Sarrat u Tunisu i brani Ourkis u Alžiru).

Odložene poreske obaveze	2019	2018
Stanje na početku godine	-	-
Na teret bilansa uspeha	10.964	-
Stanje na kraju godine	10.964	-

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 13.060 hiljada kao 15% razlike između veće računovodstvene sadašnje vrednosti opreme i objekata i sadašnje vrednosti po poreskim propisima. Imajući u vidu da je po osnovu rezervisanja za otpremnine Društvo iskazalo odložena poreska sredstva sa stanjem na kraju godine u iznosu od RSD 2.096 hiljada, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 10.964 hiljada.

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U 2019.god.

RB	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Invest. nekretnine	Ost.O.S. (biblioteka)	Osn.sred. u pripremi	Dati Avansi	UKUPNA O.S.
		020	022	023	024	025	026	028	02
1	NABAVNA VREDNOST								
1.1.	Nabavna vrednost 01.01.2019.	15,121	220,512	2,434,304			77,383		2,747,320
1.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)			19,715					19,715
1.3.	Početno stanje posle korekcije	15,121	220,512	2,454,019			77,383	0	2,767,035
1.4.	Nove nabavke			133				76	209
1.5.	Prodaja		-137,227						-137,227
1.6.	Aktivirano i ostala povećanja							-76	-76
1.7.	Ostala smanjenja			-163,507					-163,507
1.8.	Stanje 31.12.2019. (1.3 : 1.7)	15,121	83,285	2,290,645	0	0	77,383	0	2,466,434
2	ISPRAVKA VREDNSTI								
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2019.		196,319	2,339,950					2,536,269
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)			19,647					19,647
2.3.	Početno stanje posle korekcije		196,319	2,359,597				0	2,559,246
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja		-124,728						-124,728
2.6.	Ostala smanjenja			-163,479					-163,479
2.7.	Amortizacija		3,592	11,236					14,828
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		330						330
2.9.	Stanje 31.12.2019. (2.3 : 2.8)		75,513	2,207,354					2,282,867
3	SADAŠNJA VREDNOST								
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2019. (1.8 -2.9)	15,121	7,772	83,291		0	77,383	0	183,567

Društvo ima zemljište na katastarskoj parceli 100/33 površine 0,3091 hektara i 100/37 u površini 0,2544 hektara, njive šeste klase u KO Barajevu na kome se grade dva stambeno-poslovna objekta. U toku 2008. godine Društvo je kupilo zemljište:

- na katastarskoj parceli br. 494/1 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 40a 25m²
- na katastarskoj parceli br. 494/2 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 17a 18m²
- na katastarskoj parceli br. 495/1 KO Veliko Selo ZKUL 375 površine 1h 01a 51m²

Ukupna površina 1,5894h vrednosti 5.693.052,61 din.

Društvo je u toku 2006. godine donelo odluku da se osniva Gradnja "Barajevo" sa sedištem u Barajevu. Gradnja "Barajevo" je iskazana na poziciji osnovna sredstva u izgradnji i osniva se na određeno vreme, radi izvršenja poslova izgradnje dva stambeno poslovna objekta ukupne neto površine od 4.835,08m², što predstavlja 93 stambene jedinice i 6 lokala. Ukupna predračunska vrednost ovih objekata iznosi oko RSD 203,84 miliona a za potrebe smeštaja zaposlenih. Knjigovodstvena vrednost iznosi RSD 77.383 hiljade; procenjena vrednost na dan 31.12.2017.godine iznosi RSD 107.658 hiljada prema proceni koja je rađena u 2018.godini od strane Privrednog društva BDO Business Advisory D.O.O. iz Beograda, a za potrebe privatizacije, odnosno prodaje kapitala Društva (16.01.2019. godine potpisan je Ugovor o prodaji kapitala).

Nova nabavka u iznosu od RSD 133 hiljade uglavnom se odnosi na kompjutersku opremu koja je nabavljena u zemlji.

Amortizaciju u iznosu od RSD 14.828 hiljada (2018. godine: RSD 29.507 hiljada) čini amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme.

Društvo je početkom oktobra meseca prodalo kompleks u Krnjači, uključujući i pravo korišćenja građevinskog zemljišta i po tom osnovu ostvarilo kapitalnu dobit u iznosu od RSD 333.238 hiljada

(Napomena broj 10). Knjigovodstvena vrednost kompleksa u Krnjači na dan 30.09.2019.godine iznosila je RSD 12.499 hiljada i pravo korišćenja zemljišta RSD 6.825 hiljada.

Društvo je na kraju 2019.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 79.919 hiljada i u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 83.588 hiljada (u Tunisu je rashodovana oprema u iznosu od RSD 58.722 hiljade, a u Alžiru u iznosu od RSD 24.866 hiljada). Na dan 31.12.2019. godine oprema koja se nalazi na radnim jedinicama u Alžiru je u potpunosti amortizovana i sadašnja vrednost je nula. Njihova nabavna vrednost iznosi 1.196.081.665,37 dinara (1.363.646.553,92 DZD). Reč je uglavnom o opremi koja se nalazi na privremenom uvozu, a imajući u vidu blokadu carine od 2017.godine, čeka se regulisanje predmetnog duga.

Napominjemo da Društvo u zemlji, u svom posedu ima i deo opreme koja je amortizovana i vrednost joj je nula. Njena nabavna vrednost je 423.854.470,28 dinara. Predmetna oprema se ne koristi ili se koristi izuzetno malim kapacitetom ,te smatramo da nema razloga da se preispituje, odnosno procenjuje njihova vrednost imajući u vidu da ne doprinose stvaranju ekonomske koristi.

14. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju ulaganja u akcije preduzeća i poslovnih banka sa kojima "Hidrotehika - Hidroenergetika" AD, Beograd posluje.

Dugoročni finansijski plasmani su procenjeni po njihovoj tržišnoj vrednosti.

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju:

	2019	2018
Učešća u kapitalu	83.146	124.719
Ostali dugoročni finansijski plasmani:		
Dugoročno oročeni depoziti	169.473	167.002
<i>Svega</i>	<i>169.473</i>	<i>167.002</i>
Ukupno	252.619	291.721

14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2019	2018
<i>Preduzeća:</i>		
Hidrotehnik DOO	579	579
Hidrotehnik,Trebinje	247	247
<i>Ukupno</i>	<i>826</i>	<i>826</i>
<i>Ispravka</i>	<i>(826)</i>	<i>(826)</i>
<i>Svega</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Banke:</i>		
Jubmes banka	83.146	124.719
Ukupno	83.146	124.719

Uvidom u Centralni registar depa i kliring hartija od vrednosti "Hidrotehnik - Hidroenergetika" poseduje 11.878 akcija Alta banke (ranije Jubmes banke) na dan bilansa stanja 31.12.2019 godine čija nominalna vrednost iznosi 129.108 hiljada RSD. Na dan 31.12.2019 izvršeno je svođenje vrednosti akcija na tržišnu vrednost i po tom osnovu je povećana ispravka vrednosti akcija za 41.573 hiljade na teret revalorizacionih rezervi i iznosi 45.962 hiljade RSD. Tržišna vrednost akcija na da 31.12.2019.godine iznosi 83.146 hiljada RSD, odnosno tržišna vrednost jedne akcije iznosi 7 hiljada RSD.

14.2. DUGOROČNO OROČENI DEPOZITI KOD BANAKA

	2019 U valuti	2019 RSD 000	2018 U valuti	2018 RSD 000
Banke				
"Alta banka"	\$ 1.320.277,17	138.522	\$ 1.320.277,17	136.502
"Alta banka"	\$ 295.000,00	30.951	\$ 295.000,00	30.500
Ukupno	\$ 1.615.277,17	169.473	\$ 1.615.277,17	167.002

Iznos od 1.615.277,17 USD (RSD 169.473 hiljade) kod Alta banke (ranije Jubmes banke) odnosi se na obezbeđenje :

USD 1.320.277,17 izdate garancije za dobro izvršenje poslova za branu Ourkis, odnosno za otklanjanje nedostataka u garantnom roku

USD 295.000,00 izdate garancije za carinske obaveze za brane Kissir i Ourkiss u Alžiru.

15. ZALIHE I DATI AVANSI

15.1. ZALIHE

	2019	2018
Materijal	21.448	13.846
Rezervni delovi	8.719	19.592
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<i>30.167</i>	<i>33.438</i>
Dati avansi	42.820	35.224
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<i>42.820</i>	<i>35.224</i>
Ukupno zalihe	72.987	68.662

Društvo je na kraju 2019.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 15.483 hiljade , i to :

- Zaliha rezervnih delova u iznosu od RSD 7.654 hiljade,
- Zaliha repromaterijala u iznosu od RSD 360 hiljada i
- Zaliha alata, inventara,htz opreme i guma u iznosu od RSD 7.469 hiljada

Društvo u okviru zaliha poseduje deo zaliha, pre svega rezervnih delova, koje potiču iz ranijih godina, odnosno mirujuće zalihe sa umanjenim prometom u iznosu od RSD 6.955 hiljada. Prilikom priprema za popis od strane odgovarajuće popisne komisije su vršene provere predmetnih zaliha i sve što je procenjeno da može da se koristi i upotrebi ostalo je na popisu.

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	2019	2018
ZEMLJA	32.682	25.671
TUNIS dev.avans	-	-
TUNIS lok. avans	10.138	9.553
Kissir,Alžir lok.avans	-	-
UKUPNO DATI AVANSI	42.820	35.224

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 32.682 hiljada odnose se:

-Za izvođenje radova na sanaciji kanala "Strvno-Čemernik" koji čine sistem za punjenje akumulacije Vlasina, Društvo je u 2011.godini dalo avans podizvođaču "Jedinstvo", Sevojno (na dan 31.12.2019.god. neopravdani avans iznosi RSD 5.903 hiljade). Imajući u vidu da su radovi završeni, krajem meseca marta 2020.godine potpisan je sporazum o izmirenju duga i zatvaranju predmetnog avansa sa obavezama koje Društvo ima prema "Jedinstvu (Napomena broj 24.2).

-Početkom 2018.godine dat je avans u iznosu od RSD 7.800 hiljada Tončev Gradnji; na dan 31.12.2019.godine ostao je neopravdan avans u iznosu od RSD 1.800 hiljada(nakon zatvaranja obaveze po osnovu pozajmice koju je Društvo dobilo u u 2018.godini sa predmetnim avansom).

-Vezano za projekte Izgradnja brane Arilje-profil Svrackovo i Regulacija reke Peštan I faza, dat je u prvoj polovini godine avans Hidrogradnji-Logistici,na dan 31.12.2019.godine ostao je neopravdan avans u iznosu od RSD 14.478 hiljada. U toku 2020.godine očekuje se povraćaj predmetnih sredstava.

Dati avansi u lokalnoj valuti u Tunisu u iznosu od RSD 10.138 hiljada (TND 270.000,000) odnose se na preplate iz ranijeg perioda lokalnom dobavljaču Comaf . Društvo je u toku 2019.godine preko našeg ogedstavnika u Tunisu nastavilo da kontaktira lokalnog partnera vezano za povraćaj ; reč je o partneru sa kojim smo dugo poslovali (na više projekata) , i u toku 2020.godine insisitiraće se na povraćaju napred navedenog avansa. Procena Rukovodstva, a na osnovu informacija našeg predstavnika u Tunisu, je da naplata predmetnog potraživanja nije neizvesna, i da se tokom 2020.godine očekuje povraćaj sredstava.

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2019	2018
Potraživanja od kupaca	203.969	137.904
Druga potraživanja	269.954	204.989
Ukupno	473.923	342.893

Društvo je na kraju godine vršilo usklađivanje salda sa poslovnim partnerima u zemlji i inostranstvu. U zemlji su usaglašena stanja u našim poslovnim knjigama sa stanjima kod odgovarajućih partnera, pogotovo kada je reč o većim iznosima.

Sa poslovnim partnerima u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) nismo uspeli da usaglasimo stanja.

U Tunisu, preko našeg predstavnika, više puta smo stupili u kontakt i tražili da nam odgovore na naše zahteve za potvrdu stanja obaveza i potraživanja, ali nismo uspeli da dobijemo odgovore.

U Alžiru, imajući u vidu da se krajem januara 2019.godine vratio naš finansijski rukovodilac za sve projekte, takođe nismo uspeli da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza na dan 31.12.2019.godine za tražene partnere.

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2019	2018
Kupci u zemlji	79.921	33.472
Kupci-matična pr.lica	8.292	
Kupci u inostranstvu	116.135	112.720
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(379)	(8.288)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	203.969	137.904

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 79.542 hiljade čine :

- JP Kolubara, Valjevo u iznosu od RSD 57.368 hiljada (izvršna sudska presuda-zatezna kamata za kašnjenje u naplati potraživanja vezana za projekat Brana Rovni u Valjevu, naplaćeno 03.januara 2020.godine),
- JP za vodosnabdevanje Rzav, Arilje u iznosu od RSD 10.226 hiljada (Izgradnj brane Arilje-profil Svrackovo, naplaćeno 28.februara 2020.godine),
- JVP Beogradvode, Beograd u iznosu od RSD 5.432 hiljada (Uređenje potoka Bukova jaruga u dužini od L=151m, naplaćeno 10.januara 2020.godine),
- Jadran, Beograd u iznosu od RSD 918 hiljada (Statički frekventni pretvarač SFP-izrada potpornog zida Bajina Bašta) i
- Ostali razni kupci u iznosu od RSD 5.598 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service ,Beograd u iznosu od RSD 8.292 hiljada (Izgradnja rečnog pristaništa sa infrastrukturnim objektima Kostolac)

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 116.135 hiljada čini :

- lokalna firma za prodata rashodovana osnovna sredstva u iznosu od RSD 1.030 hiljada i
- Investitor u Tunisu-Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u iznosu od RSD 115.105 hiljada (Lokalni deo iznosi TND 2.017.351,940 ; Devizni deo iznosi USD 375.115,83) za oba projekta :brana Sarrat i tunel Harka.

1)Brana Sarrat- Stanje na dan 31.12.2019.godine iznosi RSD 111.128 hiljada (u lokalnoj valuti D 1.950.245,619 i deviznoj valuti USD 361.226,76). Radi se o potraživanju koje se odnosi na ranije godine i koje je privremeno zadržao Investitor do definitivnog prijema brane i ispostavljanja okončane situacije.U toku 2019.godine naplaćeno je u lokalnoj valuti TND ukupno 72.359, po osnovu privremene situacije broj 98 iz 2018.godine.

-Tunel Harka – Stanje na dan 31.12.2019.godine iznosi RSD 3.977 hiljada (u lokalnoj valuti TND 67.106,321 i u deviznoj valuti USD 13.889,08) ; krajem decembra 2017.godine izvršen je definitivni prijem projekta i ispostavljena okončana situacija.Tokom 2018-2019.godine nije bilo promena u iznosu predmetnih potraživanja u odnosu na prethodnu godinu.

Naime, vezano za oba projekta u Tunisu, gore navedena potraživanja su „privremeno“ zadržana od strane Investitora dok se ne izvrši kompletno regulisanje svih međusobnih potraživanja i obaveza kao što su penali koji će nam biti zaračunati i fakturisani zbog kašnjenja u izvođenju radova i zatezna kamata koju ćemo obračunati i fakturisati Investitoru zbog kašnjenja u plaćanju (o svemu ovome je bilo reči na sastancima koji su održani sa Investitorom u protekle tri godine).

U prvom kvartalu 2020.godine prvobitno je bila planirana definitivna predaja brane Sarrat nakon čega bi se pristupilo regulisanju svih međusobnih obaveza i potraživanja. Međutim, zbog novonastale situacije izazvane pandemijom CORONA virusa, sve je pomeren i odloženo za naredni period, odnosno očekuje se do kraja 2020.godine zatvaranje projekta i konačni obračun.

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji su kao što sledi:

	Potraživanja od kupaca u zemlji	Potraživanja od kupaca u inostranstvu
Na dan 1. januara	8.288	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa	280	
Naplaćena otpisana potraživanja	8.189	
Na dan 31. decembra	379	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2019	2018
Potraživanja od zaposlenih	4.473	443
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	897	162
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	142.167	187.909
Ostalo	122.517	16.475
Ukupno	269.954	204.989

Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 142.167 hiljada odnose se na :

- Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za projekte Brana Sarrat i Tunel Harka u ukupnom iznosu od RSD 120.641 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 79.085 hiljada i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 41.556 hiljada). Tokom 2019.godine naplaćen je deo garantnog depozita vezano za branu Sarrat u lokalnoj valuti u iznosu od RSD 46.823 hiljada (TND 1.247.008,339) i u deviznoj valuti u ukupnom iznosu od RSD 7.514 hiljada (USD 71.622,08). Nakon definitivnog prijema brane Sarrat i regulisanja svih međusobnih potraživanja i obaveza vezano za oba projekta, očekuje se povraćaj zadržanog depozita. Zadržana sredstva na ime poreza TVA i RS datiraju pretežno iz ranijeg perioda i naplata, odnosno povraćaj je izvestan, ali zavisi od Budžeta države
- SPA »Hydro Technique » u Alžiru vezano za projekat Brana Beni Slimane u ukupnom iznosu od RSD 10.554 hiljada (zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova) ; tokom 2019.godine nije ispostavljena ni jedna privremena situacija; planiran je odlazak stručnog tima tokom 2020.godine kako bi se regulisale sve međusobne obaveze i potraživanja, uradio konačni obračun i zatvorio predmetni projekat, prema proceni Društva predmetna potraživanja su potpuno izvesna i naplativa,
- Aqua Mont Service, Beograd vezano za projekat « Izgradnja rečnog pristaništa sa infrastrukturnim objektima Kostolac » u ukupnom iznosu od RSD 10.972 hiljade (zadržan garantni depozit 10% po privremenim mesečnim situacijama tokom 2018.godine). U toku 2020.godine očekuje se regulisanje predmetnog depozita, odnosno naplata istog.

Ostala potraživanja u iznosu od RSD 122.517 hiljada odnose se na :

- BNA banka, Tunis u ukupnom iznosu od RSD 111.555 hiljada i obuhvata :
 - 1) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 111.175 hiljada prevremeno oslobođenog dela garantnog depozita od strane Investitora vezano za branu Sarrat jer nije obezbeđena garancija za oslobođeni deo i
 - 2) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 380 hiljada vezano za sudski spor po tužbi lokalnog dobavljača, a do konačnog rešavanja
- Alta banka (ranije Jubmes banka) u iznosu od RSD 5.847 hiljada i obuhvata :
 - 1) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 4.600 hiljada vezano za faktoring privremenih mesečnih situacija na projektu Regulacija reke Peštan I faza (naplaćeno u januaru i februaru 2020.godine),

- 2) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 1.247 hiljada po ustupljenom potraživanju garantnog depozita po situaciji broj 97, vezano za branu Sarrat u Tunisu
Stanje nije usaglašeno sa Alta bankom po ovom osnovu jer su obračuni kamate (naplaćena iz predmetnih sredstava) koji su nam dostavljeni u toku 2019. godine naknadno povučeni od strane Alta banke, a kod nas nije sprovedeno u poslovnim knjigama.
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 4.908 hiljada
 - Potraživanje po osnovu više plaćenog poreza na dobit iz ranijih godina u iznosu od RSD 84 hiljade
 - Potraživanje od lokalnog dobavljača u Alžiru E.N.G.I. za kaucije (boce) u iznosu od RSD 123 hiljade

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2019	2018
Kratkoročni zajam u zemlji	12.700	2.500
Kratk.zajmovi matična pr.lica	902	
Kratkoročno oročena devizna sredstva	52.459	51.695
Ukupno	66.061	54.195

Kratkoročni zajmovi u zemlji odnose se na :

- Koncern Srboexport u iznosu od RSD 11.000 hiljada (pozajmica data u oktobru 2019.godi
- Zavod za d,d,d Visan u iznosu od RSD 500 hiljada (pozajmica datira iz 2016.godine, istekao rok dospeća, nakon zatvaranja sa obavezom u iznosu od RSD 139 hiljada, ostaje razlika u iznosu od RSD 361 hiljada)
- Mip Grading, Obrenovac u iznosu od RSD 1.000 hiljada (pozajmica datira iz 2017.godine, istekao rok dospeća).

Povraćaj predmetnih sredstava je izvesna i Društvo je u stalnom kontaktu sa gore navedenim poslovnim partnerima i očekivanja su da će se u narednom, kratkom periodu izvršiti povraćaj istih
Kratkoročni zajmovi matična pr.lica odnosi se na Aqua Mont Service u iznosu od RSD 902 hiljade (pozajmica data krajem decembra 2019.godine).

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Jubmes banke u iznosu od RSD 52.459 hiljada (USD 500.000,00) služe kao obezbeđenje za garanciju za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku vezano za branu Sarrat u Tunisu i kao obezbeđenje za vraćanje ustupljenog potraživanja Jubmes banci vezano za zadržani garantni depozit po privremenoj situaciji broj 97 za branu Sarrat u Tunisu (Napomena broj 25.3).

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2019	2018
Tekući račun – dinarski	703	5.209
Devizni račun	2.302	50.552
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	108	386
Ukupno	3.113	56.147

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 703 hiljade odnose se na :

- Tekuće račune kod poslovnih banaka u zemlji u iznosu od RSD 39 hiljada
- Tekuće račune kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 664 hiljada

Stanje na deviznim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 2.302 hiljade odnosi se na:

- Tekući račun kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 1 hiljada (EUR 4,22)
- Tekući račun kod BNA banke u Tunisu u iznosu od RSD 2.301 hiljada (USD 21.936,98)

Tekući računi u Alžiru su blokirani duži vremenski period, odnosno u prvoj polovini 2017.godine od strane carine (Napomena beo 27),

Ostala novčana sredstva u ukupnom iznosu od RSD 108 hiljada odnose se na:

- Sredstva gotovine u blagajni u Tunisu u iznosu od RSD 107 hiljada i
- Sredstva na računu bolovanja u zemlji u iznosu od RSD 1 hiljada.

19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2019	2018
Unapred plaćeni troškovi	2.243	1.169
Potraživanja za nefakturisan prihod	253.139	83.392
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	492	2.863
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	37.785	36.312
Porez na dodatu vrednost	18.225	46.806
Ukupno	311.884	170.542

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Selova, Zemlja	162.261
Gamgoum, Tunis	14.567
Ourkis, Alžir	58.392
Beni Slimane, Alžir	17.919
Ukupno	253.139

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 253.139 hiljade se odnose na izvršene, a nefakturisane radove u ranijim godinama na projektima u Alžiru i Tunisu u iznosu od RSD 90.878 hiljada i na projektu Selova, Kuršumlija u zemlji u iznosu od RSD 162.261 hiljada.

Prema proceni Rukovodstva naplativa su u celosti.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Selova (Kuršumlija) u iznosu od RSD 162.261 hiljada se odnose na naše troškove tokom prekida radova na ovom objektu. Prekidi radova po nalogu Investitora, a usled nemogućnosti finansiranja projekta su bili u sledećim periodima :

01.08.1996. – 31.10.2004

01.01.2008. – do danas

Tokom ovih prekida mi smo čuvali objekat (čuvanje imovine), imali troškove struje, telefona, troškove angažovane opreme (transportna sredstva) kao i troškove plata radnika koji su bili angažovani na aktivnostima čuvanja objekta. Nefakturisani prihod , u formi našeg odštetnog zahteva, je u radnoj verziji predat Investitoru i očekuje se da se pozitivno reši do kraja 2020.godine.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Gamgoum u Tunisu, u iznosu od RSD 14.567 hiljada odnose se na radove koje Investitor ne osporava, problem kod Investitora je iznalaženje adekvatnog načina da izdvoji predmetna sredstva iz Budžeta imajući u vidu da se predmetna potraživanja odnose na radove nakon potpisanog aneksa i to otežava naplatu. Mi smo u stalnoj komunikaciji sa Investitorom i on je zainteresovan da se iznađe način da Hidrotehnika-Hidroenergetika, odnosno izvođač ne ostane oštećen. Planiraju se sastanci i odlazak stručnog tima tokom 2020.godine koji bi se ubrzalo rešavanje i naplata predmetnih potraživanja.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Ourkis u iznosu od RSD 58.392 hiljade odnose se na Okončanu situaciju broj 2 i može se ispostaviti i predati na overu Investitoru nakon otklanjanja svih nedostataka (u toku je otklanjanje nedostataka). Nakon otklanjanja svih nedostataka, izvršiće se definitivna predaja projekta Investitoru . Naime, osnovni radovi na ovoj brani su završeni početkom 2013.godine i privremeni tehnički prijem je izvršen krajem maja 2013.godine. Nefakturisani radovi se odnose na već završene radove koji nisu mogli biti fakturisani iz razloga što su izvedene količine veće od ugovornih. Završni (okončani) Aneks za radove na brani Ourkiss je potpisan je u junu 2015.godine. Investitor je zahtevao da se napravi okončana situacija iz dva dela (okončana situacija 1 i okončana situacija 2), iz razloga otklanjanja nedostataka nakon izvršenog privremenog tehničkog prijema. Radovi koji su obuhvaćeni okončanom situacijom 1 su fakturisani i naplaćeni, dok su radovi iz okončane situacije 2 ostali nefakturisani.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Beni Slimane u iznosu od RSD 17.919 hiljada odnosi se na radove koji su se izvodili od marta do decembra 2018.godine ali iz raznih administrativnih razloga nije ispostavljena situacija Investitoru. Naime, tokom 2018.godine ispostavljena je jedna situacija za period januar-februar 2018.godine i overena u junu mesecu 2018.godine. U toku 2019.godine urađena je situacija i poslata Investitoru na kontrolu i još uvek se čeka odgovor. U toku 2020.godine, kada se steknu uslovi, planira se odlazak stručnog tima kako bi se pored navedenog, regulisali svi međusobni odnosi između našeg Društva i Investitora i zatvorio ceo projekat.

19.2. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR u ukupno iznosu od RSD 37.785 hiljada se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 8.571 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju i odnose se na Tunis u iznosu od RSD 7.243 hiljade i Alžir u iznosu od RSD 1.328 hiljada.
- akontaciona uplata poreza po osnovu realizacije na svim projektima u Alžiru u iznosu od RSD 29.214 hiljada i odnose se na čitav period od početka radova; zahtev za povraćaj predmetnih sredstava se podnosi odgovarajućoj poreskoj upravi u Alžiru nakon definitivnog prijema projekata i završnog bilansa
 - 1) Brana Kissir -definitivan prijem je izvršen u maju mesecu 2018.godine i u toku je izrada završnog bilansa nakon čega će se podneti zahtev poreskoj upravi za povraćaj sredstava u iznosu od RSD 14.537 hiljada imajući u vidu da se posluje sa gubitkom
 - 2) Brana Ourkis – u toku je otklanjanje nedostataka koji su preduslov za definitivan prijem, nakon toga sledi izrada završnog bilansa i podnošenje zahteva poreskoj upravi za povraćaj sredstava u iznosu od RSD 13.856 hiljada imajući u vidu da se posluje sa gubitkom
 - 3) Brana Beni Sliman – u iznosu od RSD 821 hiljade.

Za sva gore navedena potraživanja ne postoji neizvesnot naplate, odnosno povraćaja, već realizacija zavisi od mnogih okolnosti i uslovljena je radnjama koje zahtevaju vreme da se sprovedu.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2019 Broj akcija	2018 Broj akcija
Registar akcija i udela			70,00% 103.222
Fizička i pravna lica			30,00% 44.238
Aqua Mont Service doo	77,57%	114.384	
Fizička lica	22,43%	33.076	
Ukupno	100,00	147.460	100,00 147.460

16.january 2019.godine potpisan je Ugovor o prodaji 70,06849% kapitala Društva između Ministarstva privrede (prodavca) i Aqua Mont Service doo, Beograd (kupca). Postignuta prodajna cena je EUR 977.000,00 odnosno 9,4557843 EUR za jednu akciju.

12. avgusta 2019. godine Aqua Mont Service doo je objavio ponudu za preuzimanje akcija Hidrotehniko-Hidroenergetike po ceni od 1.119,38 dinara po jednoj akciji, što je bila i ugovorna obaveza kupca subjekta privatizacije. Ponuda je otvorena 13.avgusta 2019.godine i trajala je 21 dan, odnosno datum zatvaranja ponude bio je 02.septembar 2019.godine. Aqua Mont Service doo je preuzeo 11.162 akcije i nakon toga je povećano učešće u kapitalu subjekta privatizacije sa 70,07% na 77,57%.

U toku 2017.godine je doneta odluka od strane Ministarstva privrede o modelu privatizacije Društva - prodaja kapitala, kao i Zaključak Vlade iz jula meseca 2017.godine o otpisu duga državnih poverilaca. Prvobitno je planirana objava javnog poziva za prodaju kapitala u drugoj polovini 2017. godine, ali je pomerena i prva objava javnog poziva je bila 20. jula 2018.godine, a druga 14.septembra 2018.godine.

Prvi pokušaj privatizacije je bio 2003. godine, ali je ugovor između Agencije za privatizaciju i konzorcijuma raskinut 2005.godine jer kupac nije izvršio obavezu plaćanja II rate. Vođen je sudski spor i konačna presuda je doneta 2013.godine kojom su poništene II i III emisija i brisane su iz registra APR-a i CRHOV-a u aprilu 2013.godine.

3) Ostali kapital je formiran od sredstava zajedničke potrošnje koja su preneti preleskom na primenu MRS i umanjuju se za obračunatu amortizaciju za neotkupljene društvene stanove.

21. REZERVE

Stanje rezervi na dan 31.12.2019.godine iznosi RSD 9.014 hiljada i nema promene u odnosu na stanje u prethodnoj godini.

22.1 GUBITAK RANIJIH GODINA

	2019	2018
Gubitak ranijih godina	842.510	444.955
Gubitak tekuće godine	-	397.555
Pokriće gubitka	-	-
Ukupno	-	842.510

22.2. DOBIT TEKUĆE GODINE

Ostvarena dobit za 2019. godinu iznosi RSD 1.224.095 hiljada (2018. godine ostvaren je gubitak u iznosu od RSD 397.555 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2019	2018
DOBICI	1.281.616	-
RJ"ZEMLJA"	1.276.891	-
RJ"BENI SLIMANE"	4.725	-
GUBICI	(57.521)	(397.555)
RJ "ZEMLJA"		(267.797)
RJ "OURKISS"	(11.195)	(6.267)
RJ"KISSIR"	(6.716)	(7.399)
RJ"BENI SLIMANE"	-	(29.736)
RJ"SARRAT"	(36.479)	(75.442)
RJ"HARKA"	(3.131)	(10.914)
Ukupno dobit (gubitak)	1.224.095	(397.555)

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2019. GODINU

RSD 000

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prod	823.445	-	-	-	5.698	829.143
Ostali posl. prihodi	13.150	-	-	-	-	13.150
Finansijski prih	63.684	9.209	7	236	533	73.669
Ostali prihodi	1.378.308	12.991	-	-	-	1.391.299
UKUPNO PRIHODI	2.278.587	22.200	7	236	6.231	2.307.262
Troškovi materijala	238.757	2.030	-	369	53	241.209
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	257.357	16.958	-	1.769	1.125	277.209
Troškovi proizvodnih	285.524	2.129	-	3.211	61	290.925

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
usluga			-			
Troškovi amortize. i rezervisanja	50.896	1.124	-	25	14	52.059
Nematerijalni troškovi	34.619	6.728	6.717	6.044	17	54.125
Finansijski rashodi	53.549	31.997	6	13	236	85.801
Ostali rashodi	26.868	844	-	-	-	27.712
UKUPNO RASHODI	947.570	61.810	6.723	11.431	1.506	1.029.040
DOBIT ILI GUBITAK	1.331.017	(39.610)	(6.716)	(11.195)	4.725	1.278.222
Poreski rashod perioda	(34.058)					(34.058)
Odloženi poreski rashod perioda	(20.068)					(20.068)
NETO DOBITAK/GUB	1.276.891	(39.610)	(6.716)	(11.195)	4.725	1.224.095

22.3. ZARADA PO AKCIJI

Zarada po akciji iznosi 8.301,20 dinara.

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMninu

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2019.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Za potrebe istog urađen je:

1) Obračun na dan 31.12.2018.godine na bazi sledećih podataka:

- | | | |
|---|-----------------|--------------------------------------|
| a) Diskontna stopa | 3,00% | (Ds) – uzeta je referentna stopa NBS |
| b) Datum izrade rezervisanja | 31.12.2018.god. | (Dir) |
| c) Prosečna stopa rasta prosečne zarade | 4,00% | (Sr) |
| d) Procenat fluktuacije | 5,00% | (Pf) |
| e) Otpremnina po zakonu | 138.024,00 | (Oz) |

2) Obračun na dan 31.12.2019.godine na bazi sledećih podataka:

- | | | |
|---|-----------------|--------------------------------------|
| a) Diskontna stopa | 2,25,00% | (Ds) - uzeta je referentna stopa NBS |
| b) Datum izrade rezervisanja | 31.12.2019.god. | (Dir) |
| c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 3,50% | (Sr) |
| d) Procenat fluktuacije | 5,00% | (Pf) |
| e) Otpremnina po zakonu | 152.192,00 | (Oz) |

Imajući u vidu navedeno, na bazi stanja broja zaposlenih na dan 31.12.2019.godine, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2019.godine iznosi RSD 13.971.885,35.

Iznos za povećanje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2019.godini utvrđen je na sledeći način:

- | | |
|---|---------------|
| 1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2019.god. | 13.971.885,35 |
| 2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2018.god. | 14.288.650,67 |
| 3) iznos ukinutih rezervisanja | 1.350.912,71 |
| 4) trošak prošle usluge | - |
| 5) za povećanje obaveze za rezerv. (1-2+3) | 1.034.147,39 |

23.2. REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

Društvo je na kraju 2019.godine izvršilo rezervisanje u iznosu od RSD 37.231 hiljada za sudske sporove gde postoji izvršna sudska presuda i koje dospevaju u 2020.godini. Uglavnom su tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjenje zarada i kašnjenje u isplati.

Društvo je krajem 2013.god izvršilo rezervisanje za sudske sporove u iznosu od 121.861 hiljada RSD.

Naime, presudom Privrednog apelacionog suda br.3 PŽ 9748/12 od 28.02.2013.god.potvrđena je presuda Privrednog suda u Beogradu br.P 1171/2011 kojom je poništena odluka Skupštine GP"Hidrotehnika-Hidroenergetika"A.D. o povećanju osnovnog kapitala po osnovu dokapitalizacije kao II emisije akcija. Ova presuda je bila osnov za brisanje druge emisije akcija kod Centralnog registra i APR-a. II emisija akcija formirana je po osnovu dokapitalizacije na osnovu Ugovora o prodaji kapitala u iznosu od 121.861 hiljada RSD od strane Konzorcijuma fizičkih lica.

Presuda je konačna i izvršna. Imajući u vidu da će zainteresovane strane pokrenuti sudski spor, ista sredstva su preneti sa kapitala na rezervisanja za sudske sporove.

Krajem 2015.godine članovi Konzorcijuma su pokrenuli sudski spor (Napomena br.29.1).

Imajući u vidu da je od momenta rezervisanja proteklo tri godine i da se sam sudski postupak sporo odvija kao i da postoji velika verovatnoća pozitivnog konačnog ishoda u korist Društva, krajem 2016.godine je, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama (član 36, koji glasi: "...Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze,rezervisanje se ukida..."), kao i da postoji velika neizvesnost konačnog ishoda, krajem 2016.godine izvršena je ispravka predmetnog rezervisanja i u korist prihoda je izvršen otpis.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2019	2018
Dugoročni krediti u zemlji	-	518.808
Dugoročni krediti od matičnog pr,lica	27.500	-
Ostale dugoročne obaveze	3.818	4.791
Ukupno	31.318	523.599

24.1. DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Dugoročni krediti u zemlji sa stanjem na dan 31.12.2018.godine otpisani su u potpunosti u 2019.godini u skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine, i to :

-kredit(reprogram dobijenih kredita) kod Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza (AOFI) u iznosu od RSD 481.072 hiljada (EUR 4.070.167,41); Napomena : na dan 31.12.2019.godine saldo nije usaglašen jer je AOFI u postupku sprovođenja predmetnog otpisa i u toku 2020.godine izvršiće otpis i
-kredit dobijen od Fonda za razvoj Republike Srbije u iznosu od RSD 37.736 hiljada (EUR 319.271,58).

24.2. DUGOROČNI KREDITI OD MATIČNOG PRAVNIH LICA

Dugoročni krediti od matičnog pravnog lica u iznosu od RSD 27.500 hiljada odnose se na kredit dobijen od Aqua Mont Service doo i dospeva u 2021.godini.

Naime, Društvo je dobilo kredit u ukupnom iznosu od RSD 60.000 hiljada od Aqua Mont Service doo u novebru mesecu 2019.godine, a na osnovu okvirnog kredita koje je Aqua Mont Service doo dobilo od Alta banke za potrebe Hidrotehnike-Hidroenergetike. Otplata se vrši u 24 jednake mesečne rate (glavnica iznosi RSD 2.500 hiljada mesečno). Kamatna stopa iznosi 7,5 % godišnje. Kao obezbeđenje predmetnog okvira uspostavljena je hipoteka na imovini Društva u korist Alta banke, a po dobijanju saglasnosti od Ministarstva privrede imajući u vidu da u periodu od 16.januara 2019. godine do 16. januara 2021. godine postoji ograničeno raspolaganje imovinom subjekta privatizacije od strane kupca (hipoteka II reda na poslovnom prostoru u Ul.Uskočka 8 i Cara Lazara 13, hipoteka na zemljištu i objektima u izgradnji u Barajevu i hipoteka na poslovnom prostoru u Ul.Strahinjica Bana 20) .

24.3. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 3.818 hiljada odnose se na depozite preko jedne godine za dobro izvršenje posla po privremenim situacijama koje po ugovorima zadržavamo od podizvođača, i to :

-Jedinstvo, Sevojno vezano za projekat Sanacija kanala Strvno i Čemernik; krajem meseca marta 2020.godine potpisan je sporazum o izmirenju duga i zatvaranju datog avansa sa predmetnim obavezama koje Društvo ima prema "Jedinstvu (Napomena broj 15.2).

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2019	2018
Kratkoročni krediti u zemlji	12.000	30.000
Kratkoročne finansijske pozajmice	211.757	276.689
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	52.459	446.994
Kratkoročni krediti u inostranstvu	17.179	16.187
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	32.500	17.627
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1.000	-
Ukupno	326.895	787.497

25.1. KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Kratkoročni kredit u zemlji u iznosu od RSD 12.000 hiljada odnosi se na kredit dobijen od Alta banke (ranije Jubmes banke) ; radi se o okvirnom ugovoru o otkupu potraživanja vezano za izgradnju brane Arilje-profil Svračkovo.

Ukupno dobijen kredit iznosio je RSD 60.000 hiljada ; u toku 2019.godine otplaćeno je RSD 48.000 hiljada.Rok dospeća je 31.01.2020.godine. Kamatna stopa iznosi 0,7% mesečno. Kao obezbeđenje služi 6 menica i zaloga u korist Alta banke na svim potraživanjima po Ugovoru o građenju za 2019.godinu zaključenog sa JP za vodosnabdevanje « Rzav », Arilje. Kredit je uzet za održavanje tekuće likvidnosti. Kredit je otplaćen u prvom kvartalu 2020.godine, odnosno 07.februara 2020.godine vraćeno je RSD 6.000 hiljada i 06.marta 2020.godine preostalih RSD 6.000 hiljada (Napomena 33).

25.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE

Kratkoročne finansijske pozajmice u ukupnom iznosu od RSD 211.757 hiljada se odnose na :

- korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 188.626 hiljada (TND 5.023.545,696)

-korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Alta banke u iznosu od RSD 9.965 hiljada

-kratkoročna finansijska pozajmica od SPA Hydrotechnique, Alžir u iznosu od RSD 2.366 hiljada

-kratkoročna finansijska pozajmica od Bivent, Beograd u iznosu od RSD 6.000 hiljada ,

-kratkoročna finansijska pozajmica od Emelion Faktoring,Beograd u iznosu od RSD 3.900 hiljada (vraćeno u potpunosti u 2020.godini Napomena broj 33)

-kratkoročna finansijska pozajmica od Master Reset, Beograd u iznosu od RSD 400 hiljada (vraćeno u potpunosti u 2020.godini Napomena broj 33)

-kratkoročna finansijska pozajmica od Ferbilda, Beograd u iznosu od RSD 500 hiljada.

25.3. KRATKOROČNI KREDITI SA VALUTNOM KLUZULOM

Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom u iznosu od RSD 52.459 hiljade (USD 500.000,00) odnosi se na ustupljeno potraživanje Alta banci (ranije Jubmes banci) na osnovu zadržanog garantnog depozita iskazanom u privremenoj situaciji broj 97 vezano za branu Sarrat u Tunisu. Rok dospeća je pomeren sa 23.10.2019.godine na 29.01.2020.godine, odnosno do definitivne predaje brane i konačnog oslobađanja garancije za otklanjanje nedostatak u garantnom roku gde kao obezbeđenje služi devizni kolateral u iznosu od USD 500.000,00 i koji će se nakon oslobađanja garancije, iskoristiti za vraćanje predmetnog kredita. Kamatna stopa iznosi 0,60% mesečno. Kao obezbeđenje služe i 2 menice.

U skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine, a imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva i da je Društvo krajem januara 2019.godine podnelo zahteve za otpis duga kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije, u

potpunosti su otpisani kredit dobijen od Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza (AOFI) u iznosu od RSD 29.549 hiljada (Napomena : na dan 31.12.2019.godine saldo nije usaglašen jer je AOFI u postupku sprovođenja predmetnog otpisa i u toku 2020.godine izvršice otpis) i kredit kod Agencije za osiguranje depozita u iznosu od RSD 365.750 hiljada

25.4. KRATKOROČNI KREDITI U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti u inostranstvu u iznosu od RSD 17.179 hiljada predstavljaju kratkoročne kredite dobijene od Banque Nationale Agricole, Tunis u lokalnoj valuti u iznosu od TND 457.500,000 (eskontovanje privremenih mesečnih situacija). Otplata kredita se vrši prilikom naplate situacija od Investitora, odnosno čeka se definitivna predaja brane Sarrat i konačni obračun sa Investitorom,.

25.5. DEO DUGOROČNIH KREDITA KOJI DOSPEVA ZA PLAĆANJE DO JEDNE GODINE

Deo dugoročnih kredita koji dospeva za plaćanje do jedne godine odnosi se na kredit dobijen od matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo koji dospeva u 2020.godini (Napomena 24.2).

Kredit kod Fonda za razvoj Rep.Srbije u ukupnom iznosu od RSD 17.627 u potpunosti je otpisan u skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine , a imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva i da je Društvo krajem januara 2019.godine podnelo zahteve za otpis duga kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2019	2018
Primljeni avansi	19.589	59.107
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	14.614	
Obaveze prema dobavljačima	251.448	314.644
Obaveze za izdate čekove	30.794	-
Ukupno	316.445	373.751

Društvo je na kraju godine vršilo usklađivanje salda sa poslovnim partnerima u zemlji i pretežno su usaglašena stanja u našim poslovnim knjigama sa stanjima kod odgovarajućih partnera, pogotovo kada je reč o većim iznosima.

Sa poslovnim partnerima u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) nismo uspeli da usaglasimo stanja.

U Tunisu, preko našeg predstavnika, više puta smo stupili u kontakt i tražili da nam odgovore na naše zahteve za potvrdu stanja obaveza i potraživanja, ali nismo uspeli da dobijemo odgovore, a i novonastala situacija izazvana pandemijom CORONA virusom je dodatno otežala i onemogućila dalju komunikaciju pogotovo ako se ima u vidu da se stanje u Tunisu još uvek nije normalizovalo.

U Alžiru, imajući u vidu da se krajem januara 2019. godine vratio naš finansijski rukovodilac za sve projekte, nismo uspeli da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza ni za prošlu, ni za tekuću godinu.

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2019	2018
Primljeni avansi u zemlji	1.279	41.725
Primljeni avansi u inostranstvu	18.310	17.382
Ukupno	19.589	59.107

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 1.279 hiljada odnose se na primljen depozit od pravnih lica:
 -Exspekta u iznosu od RSD 468 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora,
 -Devojačke Suze u iznosu od RSD 118 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora i
 -Metalika Promet u iznosu od RSD 693 hiljade vezano za prodaju sekundarnih sirovina

26.1.2. PRIMLJENI AVANSI U INOSTRANSTVU

Primljeni avansi u inostranstvu u iznosu od RSD 18.310 hiljade odnose se na :
 -zadržani garantni depozit podizvođaču „Hydrosol“ u Tunisu u iznosu od RSD 15.408 hiljada (TND 410.344,626); 5% po svim privremenim situacijama
 -primljeni čekovi iz ranijeg perioda od SPA Hydro-Technique u Alžiru u iznosu od RSD 2.902 hiljade (DZD 3.308.638,18) za regulisanje određenih obaveza lokalnim dobavljačima vezano za branu Beni Slimane.

26.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2019	2018
Dobavljač matično pr.lice	14.614	
Dobavljači u zemlji	170.429	236.366
Dobavljači iz inostranstva	81.019	78.278
Ukupno	266.062	314.644

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u drugoj polovini 2019.godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku, ali je dosta otežano novonastalom situacijom izazvanom pandemijom CORONA virusom. Naime, imajući u vidu da je do napred navedenih okolnosti došlo na samom početku građevinske sezone, a da Društvo nije prekidalo radove na svojim aktuelnim gradilištima za sve vreme vanrednog stanja (brana Arilje i regulacija reke Peštan I faza) gde su Investitori javna preduzeća, jako teško, gotovo nemoguće je bilo održavati tekuću likvidnost i iznalaziti druge izvore finansiranja kako bi se omogućio nesmetani rad i ispostavile i fakturisale mesečne situacije kao osnovni izvor priliva Društva. Sama naplata izvedenih i fakturiranih radova je bila obustavljena usled neophodnosti rebalansa Budžeta i privremenog prestanka isplate iz njega, što je sve uticalo na otežano izmirivanje obaveza prema dobavljačima.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 81.019 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Alžir (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 41.852 hiljade RSD (DZD 47.715.379,48)
- Tunis(Sarrat i Harka) u iznosu od 39.167 hiljada RSD (TND 1.043.094,726)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina, pre svega se misli na radne jedinice „Kissir“ i „Ourkis“, te su pojedini lokalni dobavljači pokrenuli tužbe i pojedini u međuvremenu izmireni. Lokalni dobavljač „Sarl Eg Rekima“ vezano za branu „Ourkis“ je podneo tužbu i u toku 2015.godine je doneta izvršna sudska presuda na ukupan iznos od DZD 5.036.872,75. Što se tiče ostalih lokalnih dobavljača, ne posedujemo pouzdane informacije da li su najavljene i pokrenute još neke tužbe.

Imajući u vidu da je u toku otklanjanje nedostataka na brani Ourkis i da se do kraja 2020.godine planira definitivna predaja projekta Investitoru (prvobitni plan je bio do polovine 2020.godine, ali je vanredno stanje pomerilo rokove) i fakturisanje i naplata Okončane situacije broj 2 (Napomena 19.1), regulisaće se i predmetne obaveze prema lokalnim dobavljačima.

26.3. OBAVEZE ZA IZDATE MENICE

Obaveze za izdate menice u ukupnom iznosu od RSD 30.794 hiljada odnose se na faktoring izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

-Gamico Faktoring u iznosu od RSD 17.932 hiljade (tri menice na iznos od RSD 5.977 hiljada izdate Dis Niskogradnji),

- Emelion Faktoring u iznosu od RSD 9.796 hiljada (četiri menice na iznos od RSD 2.006 hiljada izdate Euro Motusu i jedna menica na iznos od RSD 1.771 hiljada izdata Stepconu)
 -Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 3.006 hiljada (menica na iznos od RSD 2.543 hiljade izdata Euro Motusu i menica na iznos od RSD 523 hiljade izdata Stepconu)

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2019	2018
Obaveze za porez na dodatu vrednost	1.098	5.392
Obaveze za poreze na dobit	34.059	13.954
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	61.046	72.002
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	9.588	11.464
Ukupno	105.791	102.812

Obaveza za porez na dodatu vrednost u iznosu od 1.098 hiljade je zatvorena poreskim prijavama poreza na dodatu vrednost u prvom kvartalu 2020.godine.

Obaveza za porez na dobit u iznosu od RSD 34.059 hiljada odnosi se na porez na kapitalnu dobit koja je ostvarena prodajom kompleksa u Krnjači u iznosu od RSD 33.491 hiljada i prodajom zemljišta kod Bajine Bašte u iznosu od RSD 568 hiljada (Napomena 13).

U skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine, a imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva i da je Društvo krajem januara 2019.godine podnelo zahteve za otpis duga kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije, u potpunosti je otpisan porez na dobit u iznosu od RSD 13.954 hiljada sa stanjem na dan 31.12.2018.godine zajedno sa pripadajućom kamatom.

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 61.046 hiljada odnose se na :

1) obaveze za carinu za privremeni uvoz opreme u inostranstvu u iznosu od RSD 53.395 hiljada, i to :

-obaveza za carinu u Alžiru (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 44.230 hiljada (DZD 50.426.459,26) .

Naime, u februaru 2017.godine došlo je do blokade naših tekućih računa od strane carine u Žiželu na iznos od RSD 11.125 hiljada (DZD 12.683.514,00) na ime penala zbog kašnjenja u plaćanju carine i carine u Skikdi na iznos od RSD 36.479 hiljade (DZD 41.590.090,00) zbog neplaćene carine. Društvo je predmetne blokade evidentiralo u poslovnim knjigama u 2017.godini i iskazali smo obavezu za neplaćenu carinu. Blokadom su skinuta sredstva sa naših tekućih računa u ukupnom iznosu od RSD 1.852 hiljade (DZD 2.111.392,74) i zatvorili smo potraživanje od carine iz ranijeg perioda na ime depozita u ukupnom iznosu od RSD 1.522 hiljade (DZD 1.735.752,00), tako da ostaje dug u ukupnom iznosu od RSD 44.230 hiljade (DZD 50.426.459,26). Imajući u vidu da Društvo ne poseduje validnu i preciznu dokumentaciju, kao ni skorije informacije vezano za stvarno stanje duga, nismo u mogućnosti da projektujemo i utvrdimo eventualni ukupan iznos i da evidentiramo u poslovnim knjigama, već samo da predočimo kao informaciju.

Rukovodstvo Društva svakako planira u kratkom narednom periodu odlazak naših predstavnika kako bi se rešavali problemi vezani za carinu, a koji značajno utiču na rešavanje i ostalih problema (otklanjanje nedostataka i ispostavljanje okončane situacije broj 2 vezano za branu Ourkis, naplata svih potraživanja od poreskih uprava u Alžiru...)

-Obaveza za carinu u Bizerti u Tunisu (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 9.165 hiljada (TND 244.083,746)

2)Obaveze za porez na realizaciju u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) u ukupnom iznosu od RSD 7.540 hiljada,

3)Obaveze u zemlji za naknadu za navodnjavanje u iznosu od RSD 111 hiljada.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 9.588 hiljada odnose se na:

- 1) obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 2.743 hiljade po ugovorima o delu, privremenim i povremenim poslovima, Nadzorni odbor, Komisiju za reviziju
 2) obaveze za porez na jubilarne nagrade zaposlenih u ukupnom iznosu od RSD 635 hiljada i
 3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 6.210 hiljada.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2019	2018
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	27.416	19.615
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	9.055	42.295
Obaveze prema zaposlenima	94.772	102.346
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	6.628	8.068
Ostale obaveze (obaveze po osnovu obustradnika, za uplatu na tekući račun)	73.537	16.591
<i>Svega druge obaveze</i>	<u>183.992</u>	<u>220.911</u>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	8,461	5.484
<i>Svega</i>	<u>8.461</u>	<u>5.484</u>
Ukupno	219.869	246.010

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 27.416 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji za mesec XII/2019 u iznosu od RSD 16.841 hiljada (plaćeno krajem januara i krajem februara 2020.godine)
- Obaveze za neto zaradu i poreze i doprinose na lokalni deo zarada naših radnika u inostranstvu i na zaradu lokalne radne snage u inostranstvu u iznosu od RSD 10.575 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 183.992 hiljade odnose se na :

I Obaveze po osnovu troškova finansiranja u iznosu od RSD 9.055 hiljada :

- 1) Obaveze prema Alta banci u iznosu od RSD 4.199 hiljada (EUR 35.706,49) za dospele neplaćene provizije po garancijama za projekte u Alžiru (brane Kissir i Ourkis)
- 2) Obaveze za kamatu u ukupnom iznosu od RSD 4.856 hiljada :
 - Alta banka u iznosu od RSD 2.717 hiljada
 - Aqua Mont Service doo u iznosu od RSD 2.139 hiljada

U skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine , a imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva i da je Društvo krajem januara 2019.godine podnelo zahteve za otpis duga kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije, u potpunosti su otpisane obaveze za kamatu u ukupnom iznosu od RSD 59.341 hiljada i obuhvata :

- Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza u iznosu od RSD 34.931 hiljada (Napomena : na dan 31.12.2019.godine saldo nije usaglašen jer je AOFI u postupku sprovođenja predmetnog otpisa) ,
- Agencija za osiguranje depozita u iznosu od RSD 24.193 hiljade,
- EPS Ogranak RB Kolubara u iznosu od RSD 176 hiljada i
- Fond za razvoj Republike Srbije u iznosu od RSD 42 hiljade.

II Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 94.772 hiljade odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 77.056 hiljada za prethodne godine
- Obaveze za neisplaćene zarade lokalne radne snage u iznosu od RSD 676 hiljada
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 4.406 hiljada
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 2.656 hiljade
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RSD 7.632 hiljade
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 761 hiljada
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 1.504 hiljada
- Obaveze za neisplaćene dnevnicе zaposlenima u iznosu od RSD 81 hiljada

III Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 6.628 hiljada odnose se na ugovore o delu, privremene i povremene poslove i na upravu Društva (Nadzorni odbor i Komisija za reviziju).

IV Ostale obaveze u iznosu od RSD 73.537 hiljada odnose se na :

-Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 417 hiljada
Zarade zaposlenih za mesec XII/2019 su isplaćene krajem januara i krajem februara 2020.godine,

-Obaveze za isplate po sudskim rešenjima u iznosu od RSD 60.486 hiljada
Društvo je na kraju 2019.godine, kao i na kraju prethodne godine obračunalo troškove za sporove gde je velika izvesnost da će ishod biti na teret Društva, a koji najverovatnije dospevaju za isplatu tokom 2020.godine. Uglavnom su u pitanju tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjeње zarada i kašnjenje u isplati.

-Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije u iznosu od RSD 2.152 hiljade

-Obaveze za uplatu obust. sredstava(10%) od zarada zaposl. u iznosu od RSD 10.482 hiljade (za predmetnu obavezu u iznosu od RSD 10.482 hiljade, iako je podnet zahtev za povraćaj imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva, a u skladu sa Zaključkom Vlade broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine još uvek nije izvršen povraćaj istih).

Pasivna vremenska razgraničenja u ukupno iznosu od RSD 8.461 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 6.552 hiljada odnose se na obračunatu kamatu vezano za korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod BNA banke u Tunisu koja dospeva u januaru 2020.godine.

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

Po proceni stručnih službi Društva, sudski sporovi koje Hidrotehnika-Hidroenergetika vodi protiv pravnih lica su potpuno u korist Društva, ali je njihova naplativost neizvesna zbog blokade računa, stečaja i činjenice da su prijavljena potraživanja u stečaju. Spor sa Lagravis Asset Management i dr. Hidrotehnika A.D u stečaju gde se zahteva povraćaj poslovnog prostora, pravo trajnog korišćenja u Uskočkoj broj 8 je takođe neizvesna.

Sudski sporovi iz radnih odnosa su pretežno na teret Društva i za njih je izvršeno rezervisanje (Napomena 23.2).

Posebno bismo istakli tužbu Konzorcijuma fizičkih lica protiv Društva, gde je vrednost spora 1.891.197,30 €, po osnovu uloženi sredstava shodno ugovoru o kupovini društvenog kapitala, koji je zaključen 2003.godine nakon aukcije, a sa Agencijom sa privatizaciju. Društvo je mišljenja da je tužbeni zahtev neosnovan imajući u vidu da je Konzorcijum izgubio pravo vlasništva nad 121.861 akcijom HH, iskazanih kroz II emisiju ukupne nominalne vrednosti 121.861.000,00 dinara. Raskidom ugovora o prodaji društvenog kapitala Konzorcijum, odn. njegovi članovi gube sva prava i potraživanja proistekla neposredno ili posredno po osnovu raskinutog ugovora.Kako je ugovor raskinut , otpao je i osnov investiranja u subjektu privatizacije izvršen od strane kupca, a samim tim i osnov sticanja akcija II emisije te tuženi ni po odredbama ugovora ni po Zakonu o obligacionim odnosima ne može zadržati prava koja je stekao po osnovu raskinutog ugovora -presuda Vrhovnog suda Prev. 98/09 (Napomena 23.2) .

29.2. PREGLED HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA PRAVIMA

- Založno pravo na potraživanjima u korist Alta banke –Rešenje Zl. Broj 2356/2019 po osnovu Ugovora o građenju za 2019.godinu zaključenog sa JP za vodosnabdevanje Rzav, Arilje vezano za izgradnju brane Arilje-profil Svrčkovno. Imajući u vidu da je kredit u potpunosti otplaćen u februaru i martu mesecu 2020.godine, u toku je brisanje predmetne zaloge

29.2.2. HIPOTEKE NA NEPOKRETNOSTIMA

- Na kancelarijskom prostoru u ulici Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13, u poslovno-stambenoj zgradi, konstituisana je hipoteka I reda u korist Alta banke (obezbeđenje Garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za projekat Brana "Ourkis" u Alžiru).
- U februaru 2019.godine konstituisane su, nakon dobijanja saglasnosti od Ministarstva privrede, hipoteke u korist Alta banke na poslovnom prostoru u ulici strahinjica Bana br.20, zemljištu i stambeno-poslovnim objektima u izgradnji u Barajevu i na kancelarijskom prostoru u ulici Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13, u poslovno-stambenoj zgradi, konstituisana je hipoteka II reda kao obezbeđenje okvirnog ugovora o kreditu gde je nosilac kredita većinski vlasnik Aqua Mont Service doo, Beograd, a korisnik kredita je Društvo.

30. PREGLED IZDATIH GARANCIJA

30.1. DEVIZNE GARANCIJE

Naziv banke	Vrsta garancija	Odobreni iznos RSD	Datum dospeća	Obezbeđenje	Vrsta garancije u lok. valuti
Jubmes banka (KB br. 030, 031) BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu 2411/06-3-Kissir,Alžir	105.817.536,79 96.367.422,59	31.12.2019 odnosno do oslobađanja od BNA	5 menica	EUR 899.864,08 i DZD 109.868.002,77
Jubmes banka (KB br. 034) BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za carinsko obezbeđenje u Alžiru br. 3194/06-3	18.419.520,00	31.12.2019 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
Jubmes banka (KB br. 036) BNA banka, Tunis	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu "Sarrat" Tunis br. 5216/06-3	146.593.644,95	31.12.2019 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 500.000 5 menica	TND 3.904.135,339
BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otklanjanje nedostataka u gar.periodu –Ourkis, Alžir	125.217.371,34 95.709.531,38	31.12.2019 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 1.320.277,12	EUR 1.064.838,76 I DZD 109.117.944,39
Jumbes banka	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu br. 2760/12-Ourkis,Alžir	169.475.014,58	31.12.2019 odnosno do oslob. od BNA	Hipoteka na posl.prost Ul.Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13; 2 menice	USD 1.615.300,00
Ukupno RSD		757.600.041,63			

31. PREGLED IZVEDENIH RADOVA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU

Izvedeni radovi u zemlji :

R.b.	Naziv projekta	Izvedeni radovi
1	Brana Arilje-profil Svračkovo-ug.za 2019.g	321.165.711,19
2	Regulacija reke Peštan I faza i izgradnja puta Baroševac-Medoševac-Vreoci	264.784.435,96
3	Statički frekventni pretvarač SFP-Izgradnja potpornog zida III faza B.Bašta	24.852.393,42
4	Sanacija nasipa i vodotoka Barajevske reke od km 0+000 do km 8+909	13.080.449,40
5	Izvođenje radova na uređenju potoka Bukova jaruga u dužini od L=151m	12.747.239,90
6	Sanacija objekata na ulivu-sastavu potoka Nenadovac, Rakovica i Krčevica na teritoriji GO Barajevo	11.173.008,05
7	Radovi na izradi potpornog zida na d.o. Barajevske reke od km 8+655 do km 8+772	4.688.745,60
8	Radovi na zaštiti grada Valjeva od visokih voda Kolubare-tehnička podrška	3.869.240,64
9	Sanacija Barajevske reke od km 0+000 do km 8+909	3.078.608,40
10	Izgradnja pločastog propusta otvora 4.0 m na obodno-gravitacionom kanalu ""Grabovac"" na km 0+840	1.743.529,80
Ukupno :		661.183.362,36

Ugovoreni i izvedeni radovi u inostranstvu :

U toku 2019.godine nije bilo promena u izvedenim radovima u inostranstvu u odnosu na prethodnu godinu, odnosno u toku je otklanjanje nedostataka u garantnom roku na brani Sarrat u Tunisu i brani Ourkis u Alžiru. Očekuje se do kraja 2020.godine zatvaranje svih projekata u inostranstvu, (uključujući i branu Beni Slimane u Alžiru) odnosno definitivne predaje projekata i konačni obračuni.

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Društvo obavlja i transakcije sa svojim matičnim licem AQUA MONT SERVICE doo.

Stanja potraživanja proistekla iz transakcija sa matičnim pravnim licem AQUA MONT SERVICE doo iskazana su u narednoj tabeli:

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	2000	8.292	Potraživanje po VII privremenoj situaciji u iznosu od RSD 6.277 hiljada vezano za projekat Izgradnja rečnog pristaništa sa infrastrukturnim objektima Kostolac i potraživanje po prefakturisanim troškovima ishrane i radne snage vezano za projekat Izgradnja brane Arilje
2	2286	10.972	Zadržan garantni depozit po privremenim situacijama vezano za projekat Izgradnja rečnog pristaništa sa infrastrukturnim objektima Kostolac
3	2300	902	Data kratkoročna finansijska pozajmica

Ukupno potraživanja	20.166	
----------------------------	---------------	--

Stanja obaveza proistekla iz transakcija sa matičnim pravnim licem AQUA MONT SERVICE doo iskazana su u narednoj tabeli:

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	4110	27.500	Dugoročni kredit koji je matično pravno lice dobilo od Alta banke za potrebe Hidrotehnike-Hidroenergetike gde je kao obezbeđenje uspostavljena hipoteka na imovini Društva
2	4240	32.500	Deo dugoročnog kredita koji dospeva za plaćanje u 2020.godini
3	4310	14.624	Obaveze po osnovu privremenih siutacija i radne snage vezano za projekte Izgradnja brane Arilje i Regulacija reke Peštan I fazaf
4	4600	2.139	Obaveze po osnovu kamate za dobijeni kredit
Ukupno obaveze		76.753	

Prihodi i rashodi nastali u transakcijama sa matičnim pravnim licem AQUA MONT SERVICE doo u posmatranom periodu predstavljeni su narednom tabelom:

I PRIHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	6559	1.499	Prihodi po osnovu prefakturisanih troškova ishrane i po osnovu radne snage
Ukupno prihodi		1.499	
II RASHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	5300	36.514	Rashodi po osnovu izvođenja radova na projektu Regulacija reke Peštan I faza u iznosu od RSD 22.078 hiljada Rashodi po osnovu izvođenja radova na projektu Izgradnja brane Arilje u iznosu od RSD 14.436 hiljada
2	5309	5.557	Rashodi po osnovu radne snage angažovane na projektu Izgradnja brane Arilje
3	5620	12.470	Rashodi po osnovu kamate po kreditu
Ukupno rashodi		54.541	

33. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su odobreni 27.05.2020. godine.


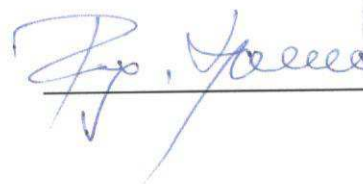
34. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

- Otplaćen kratkoročni kredit kod Alta banke u iznosu od RSD 12.000 hiljada (07.februara 2020.godine otplaćeno RSD 6.000 hiljada i 06.marta 2020.godine RSD 6.000 hiljada)
- Otplaćen deo kratkoročnih finansijskih pozajmica od pravnih lica u zemlji u iznosu od RSD 4.300 hiljada (Master Reset iznos od RSD 400 hiljada otplaćen 03.januara 2020.godine i Emelion Faktoring iznos od RSD 3.900 hiljada otplaćen 10.marta 2020.godine)
- Pandemija izazvana virusom COVID-19 imala je veliki uticaj na poslovanje Društva, odnosno otežala je funkcionisanje gradilišta i znatno ugrozila održavanje likvidnosti.

Naime, na početku građevinske sezone, kada su počela sa radom aktuelna gradilišta - brana Arilje i izmeštanje toka reke Peštan, došlo je do pandemije izazvane virusom COVID-19, što je otežalo proces rada. Međutim, gradilišta su, i u ovakvim otežavajućim okolnostima radila sve vreme i ostvarila realizaciju, ali je naplata izvedenih i fakturisanih radova obustavljena usled neophodnosti rebalansa Budžeta i privremenog prestanka isplate iz njega. Time je Društvo došlo u situaciju da izvodi radove, što je zahtevalo znatna ulaganja, i ispostavi tri privremene mesečne situacije, bez mogućnosti naplate istih iz Budžeta. U takvim uslovima izuzetno je bilo teško, gotovo nemoguće, održavati tekuću likvidnost i kontinuitet u poslovanju, izbeći zastoje ili prekide u radu, kao i same blokade računa. Zahvaljujući dobroj i uspešnoj saradnji sa mnogim poslovnim partnerima, Društvo je uspeo u tome, ali je nemogućnost naplate dovela do nagomilanih obaveza i povećala opasnost od blokada računa. To je zahtevalo da Društvo, sve vreme dok se nije stabilizovala naplata izvedenih i fakturisanih radova, a tek od sredine maja počinju da se izdvajaju sredstva iz Budžeta za investicije, iznalazi druge izvore finansiranja kako bi se omogućio nesmetani rad gradilišta i održala tekuća likvidnost, što je uticalo i na povećanje finansijskih rashoda po osnovu kamata. i pored navedenih okolnosti, Rukovodstvo Društva smatra da navedene okolnosti neće ugroziti načelo stalnosti poslovanja u budućem periodu.

27.05.2020.godi

ZAKONSKI ZASTUPNIK



Na osnovu odredaba Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS", br.14/12 i 5/15)

AKCIONARSKO DRUŠTVO "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019.god.

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime	"HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" AD
Sedište i adresa	Beograd, Uskočka 8
Matični broj	7053410
PIB	SR 100183654
2. Web site i e-mail adresa	www.hidroenergetika.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 39324/2005 od 30.06.2005. god, BD 240329/2006 od 05.03.2007 godine
4. Delatnost (šifra i opis)	4291 nisko i hidrogradnja
5. Broj zaposlenih	147
6. Broj akcionara na dan 31.12.2019	2190

7.Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2019	Učešće u osnovnom kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO BEOGRAD	114,384	77.56951000
GAVRILOVIĆ VELIMIR	63	0.04272000
JOVANOVIĆ DRAGAN	61	0.04137000
STANOJEVIĆ LAZA	58	0.03933000
MAKSIMOVIĆ SVETLANA	57	0.03865000
NEŠKOVIĆ RADOMIRKA	50	0.03391000
ZIMONJIĆ MILUTIN	50	0.03391000
ĐURĐIĆ DESANKA	48	0.03275000
MILENKOVIĆ DOBRIVOJE	47	0.03187000
ŽIVKOVIĆ RADMILA	46	0.03119000

8. Vrednost osnovnog kapitala	151,786
-------------------------------	---------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2019
Broj izdanih akcija (obične)	147,460
ISIN broj	RSHIDRE07119
CIF kod	ESVUFR

10.Podaci o povezanim društvima

Poslovno ime	Sedište -poslovna adresa	Matično / zavisno	% učešća u kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO	Beograd, Obrenovački drum 27a	MATIČNO	77.56951%
HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO	Trebinje, Luke Vukalovića 2	ZAVISNO	100%

11. Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	RSM Serbia d.o.o. Beograd , Bulevar Mihajla Pupina 10 B/1
--	---

12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd Omladinskih brigada1
--	---

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2019	Funkcija
Tatjana Spasić, Beograd	JVP"Srbijavode"	-	Presednik
Mile Božić, Beograd	Institut za vodoprivredu "Jaroslav Černi", Zavod za hidrotehničke melioracije	-	Član
Nebojša Petrović, Beograd	JP"Elektromreža"	-	Član
			Član

2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2019	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Generalni direktor
Bradić Zoran, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	22 akcije ; 0,01492%	Izvršni dir. za proizv. izvršni dir za opšte, pravne i kadr.posl
Dragica Protić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi	Ima
-------------------------------------	-----

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Usvojena poslovna politika Društva u 2018.god realizovana je na način, i u meri koji su dozvoljavale okolnosti u kojima se poslovalo.
---	---

2. Analiza poslovanja

2.1. Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

U 000 RSD %

Struktura bruto rezultata	2019	2018	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
Poslovni prihodi	842.293	556.638	151.32%
Prihodi od prodaje	829.143	523.808	158.29%
Prihodi od prodaje na dom	823.445	476.158	172.94%
Prihodi od prodaje na ino	5.698	47.650	11.96%
Ostali poslovni prihodi	13.150	32.830	40.05%
Poslovni rashodi	915.527	823.494	111.18%
Troškovi materijala	161.732	107.457	150.51%
Troškovi goriva i energije	79.477	63.743	124.68%
Troškovi zarada	277.209	292.920	94.64%
Troškovi proizvodnih usluga	290.925	230.510	126.21%
Troškovi amortizacije	14.828	29.507	50.25%
Troškovi dugoročnih rezervisanja	37.231	45.208	82.35%
Troškovi neproizvodnih usluga	54.125	54.149	99.96%
Poslovni rezultat	-73.234	-266.856	27.44%
Finansijski prihodi i rashodi			
Finansijski prihodi	73.670	55.391	133.00%
Prihodi od kamata	57.375	21	273214.29%
Pozitivne kursne razlike	16.295	55.370	49.33%
Finansijski rashodi	85.801	122.230	29.49%
Rashodi kamata	77.782	86.296	133.13%
Neg.kursne razlike	8.019	35.934	71.53%
Finansijski rezultat	-12.131	-66.839	18.15%
Ostali prihodi i rashodi			
Ostali prihodi	1.391.299	12.105	15.79%
Dob od prodaje mater,nekr.,postr,opr	358.305	1.010	2.48%
Prihodi od nap.otp.potraž.	8.127	4.879	18.80%
Prihodi od smanjenja obaveza	1.024.777	-	
Ostali nepomenuti prihodi	90	6.216	62.69%
Ostali rashodi	27.712	73.968	37.46%
Rash.po osn.otpisa potraž	983	7.451	13.19%
Rashodi po osnovu rash.zaliha materijala	8.014		100.00%
Ostali nepomenuti rashodi	18.715	66.517	186.57%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	1.363.587	-61.863	154.50%
Ukupan bruto rezultat			
UKUPNI PRIHODI	2.307.262	624.134	369.67%
UKUPNI RASHODI	1.029.040	1.019.692	100.92%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	1.278.222	-395.558	
Neto dobitak/gubitak	1.224.095	-397.555	

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2019	2018	% promene
Opšti ratio likvidnosti (obrotna sr/kr.ob)	0,96	0,46	108.85%
(obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	0,88	0,41	113.60%
Racio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,00	0,04	-91.36%

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2019	2018	% promene
Neto obrtna sredstva	-41.032	-817.668	-94.98%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	-4,42%	-118,09%	-96.26%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivi	-67,51%	-67,51%	-95.54%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv.	21,98%	19,92%	10.37%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2019	2018	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	74,88%	170,37%	-56.05%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	24.32%	-70,37%	-134.56%

2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2019	2018
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	-8,69%	-47,94%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	145,33%	-71,42%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	5,69%	-22,81%

2.6. Ostalo

Cena akcije-najviša i najniža u izveštajnom periodu	Najviša:4.499 dinara Najniža: 4.499 dinara
Tržišna kapitalizacija	-
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda	
2017. godina	Nema
2018. godina	Nema
2019. godina	Nema

3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima u skladu sa zahtevima MRS 14:

Prihodi od prodaje eksternim kupcima	
Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	
Rezultati svakog segmenta	
Imovina i obaveze segmenata	
Glavni kupci i dobavljači	
Način formiranja trasfernih cena	

4. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda Nema

5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju,
prodaji i poništenju sopstvenih akcija Nema

6. Izvršena ulaganja u istraživanje i razvoj Nema

7. Iznos, način formiranja i upotreba
rezervi u poslednje dve godine Stanje na dan 31.12.2019.god iznosi 9.014.669,12 ;
rezerve nisu korišćene u 2019.godini

8. Navesti sve bitne poslovne događaje	<ul style="list-style-type: none"> • 16.01.2019.godine potpisan Ugovor o prodaji kapitala između Ministarstva privrede(prodavac) i Aqua Mont Service doo (kupac) 12.03.2019 potpisan Ugovor o građenju za 2019.g. sa JP za vodosnabdevanje Ržav, Arilje za branu "Arilje-profil Svračkovo" ; • Više ugovora gde je investitor "Beogradvode" vezano za sanaciju nasipa i vodotoka Barajevske reke, uređenje potoka Bukova jaruga, izrada potpornog zida na d.o. Barajevske reke • 26.11.2019.godine potpisan je Ugovor sa Hidro-Tan doo o nepredviđenim i dodatnim radovima vezano za Regulaciju reke Peštan I faza i izgradnja puta Baroševac-Medoševac-Vreoci
---	--

9. Ostale bitne promene koje nisu napred navedene	<p>Pravosnažnom presudom PS u Beogradu 21.P. Br.1171/11 poništene Odluke Skupštine o povećanju kapitala II emisije akcija za iznos od 121.861.000,00 din.i III emisije za iznos od 140.124.000,00 din.Presuda je izvršena bris. akcija II i III emisije u CRHOV i kod APR.</p> <p>Po pravosnažnoj presudi PS u Valjevu P.br 529/2010 od 28.01.2015.godine izvršena je naplata 03.01.2020.godine zatezne kamate u iznosu od RSD 57.368.388,46 od JP"Kolubara" iz Valjeva</p>
--	---

10. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine	<ul style="list-style-type: none"> • 22.03.2020 potpisan Ugovor o građenju za 2020.g za branu "Arilje-profil Svračkovo"
--	--

11.Značajni poslovi sa povezanim licima	<p>Matično pravno lice Aqua Mont Service angažovano je na projektima Izgradnja brane Arilje i Regulacija reke Peštan I faza</p>
--	---

12. Upravljanje rizicima	<p>Društvo je s obzirom na delatnost koju obavlja, izloženo u svom poslovanju u različitom obimu određenim finansijskim rizicima kao što su tržišni rizici(promene kursa stranih valuta, promene kamatnih stopa i promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.</p> <p>Društvo je sagledalo rizike poslovanja kojima je izloženo, ali nema eksplicitno donetu politiku upravljanja rizicima.</p>
---------------------------------	--

13. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu	<p>Društvo pored ugovorenih poslova, očekuje i nove projekte, odnosno nastavak radova projektu Regulacija reke Peštan (III faza) i nastavak radova na brani Selova kod Kuršumlje što će uticati na pozitivan rezultat i na solventnost</p>
---	--

U Beogradu, 22.05.2020.

Generalni direktor Društva
 Radovan Draškić



RSM Serbia d.o.o. Beograd

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

Matični broj: 17303252
PIB: 100120147
Račun: 160-13177-24

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

Br. KR_P 17/20

29. jun 2020. godine

Potvrda o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene

U vezi sa angažovanjem RSM Serbia d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Društvo za reviziju) na reviziji finansijskih izveštaja Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d., Beograd (u daljem tekstu: Klijent) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje, izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene kojom potvrđujemo da u godini u kojoj je vršena revizija:

- (1) Društvo za reviziju nije pružalo Klijentu konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (2) Društvo za reviziju nije pružalo licima povezanim sa Klijentom konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (3) Lica povezana sa društvom za reviziju nisu pružala Klijentu konsultantske usluge koje nisu zabranjene;
- (4) Lica povezana sa društvom za reviziju nisu pružala licima povezanim sa Klijentom konsultantske usluge koje nisu zabranjene.

Iz navedenog, učešće konsultantskih usluga koje nisu zabranjene u vrednosti izvršenih revizorskih usluga iznosi 0%.

Direktor



Stanimirka Svičević



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Serbia d.o.o. Beograd

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

Matični broj: 17303252
PIB: 100120147
Račun: 160-13177-24

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

Br. NR_P 17/20

29. jun 2020. godine

Potvrda o nezavisnosti

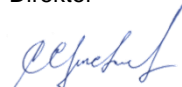
društva za reviziju RSM Serbia d.o.o., Beograd

Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d.
Uskočka 8, Beograd
Beograd

U vezi sa angažovanjem RSM Serbia d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Društvo za reviziju) na reviziji finansijskih izveštaja Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d., Beograd (u daljem tekstu: Klijent) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje, izdajemo Potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji i Zakona o tržištu kapitala kojom potvrđujemo da:

- (1) Društvo za reviziju nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač Klijenta;
- (2) Klijent nije akcionar, udeličar niti osnivač Društva za reviziju;
- (3) Društvo za reviziju nije povezano sa Klijentom na bilo koji drugi način;
- (4) Društvo za reviziju nije pružalo usluge Klijentu iz člana 35. stav 1. tačka 3) Zakona o reviziji za 2019. godinu;
- (5) Licencirani ovlašćeni revizor nije vlasnik kapitala Klijenta;
- (6) Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Klijenta;
- (7) direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora ili prokurist Klijenta nije krvni srodnik u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva niti supružnik Licenciranog ovlašćenog revizora;
- (8) nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču na nezavisnost Licenciranog ovlašćenog revizora i Društva za reviziju.

Direktor



Stanimirka Svičević



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

AKCIONARSKO DRUŠTVO "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2019.god.

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime	"HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" AD
Sedište i adresa	Beograd, Uskočka 8
Matični broj	7053410
PIB	SR 100183654
2. Web site i e-mail adresa	www.hidroenergetika.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 39324/2005 od 30.06.2005. god, BD 240329/2006 od 05.03.2007 godine
4. Delatnost (šifra i opis)	4291 nisko i hidrogradnja
5. Broj zaposlenih	147
6. Broj akcionara na dan 31.12.2019	2190

7. Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2019	Učešće u osnovnom kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO BEOGRAD	114,384	77.56951000
GAVRILOVIĆ VELIMIR	63	0.04272000
JOVANOVIĆ DRAGAN	61	0.04137000
STANOJEVIĆ LAZA	58	0.03933000
MAKSIMOVIĆ SVETLANA	57	0.03865000
NEŠKOVIĆ RADOMIRKA	50	0.03391000
ZIMONJIĆ MILUTIN	50	0.03391000
ĐURĐIĆ DESANKA	48	0.03275000
MILENKOVIĆ DOBRIVOJE	47	0.03187000
ŽIVKOVIĆ RADMILA	46	0.03119000

8. Vrednost osnovnog kapitala	151,786
-------------------------------	---------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2019
Broj izdanih akcija (obične)	147,460
ISIN broj	RSHIDRE07119
CIF kod	ESVUFR

10. Podaci o povezanim društvima

Poslovno ime	Sedište -poslovna adresa	Matično / zavisno	% učešća u kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO	Beograd, Obrenovački drum 27a	MATIČNO	77.56951%
HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO	Trebinje, Luke Vukalovića 2	ZAVISNO	100%
11. Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	RSM Serbia d.o.o. Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10 B/1		
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd Omladinskih brigada1		

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2019	Funkcija
Tatjana Spasić, Beograd	JVP"Srbijavode"	-	Presednik
Mile Božić, Beograd	Institut za vodoprivredu "Jaroslav Černi", Zavod za hidrotehničke melioracije	-	Član
Nebojša Petrović, Beograd	JP"Elektromreža"	-	Član
			Član

2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2019	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Generalni direktor
Bradić Zoran, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	22 akcije ; 0,01492%	Izvršni dir. za proizv.
Dragica Protić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	izvršni dir. za opšte, pravne i kadr.postl

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi	Ima
-------------------------------------	-----

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Usvojena poslovna politika Društva u 2018.god realizovana je na način, i u meri koji su dozvoljavale okolnosti u kojima se poslovalo.
---	---

2. Analiza poslovanja

2.1. Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

U 000 RSD

%

Struktura bruto rezultata	2019	2018	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
Poslovni prihodi	842.293	556.638	151.32%
Prihodi od prodaje	829.143	523.808	158.29%
Prihodi od prodaje na dom	823.445	476.158	172.94%
Prihodi od prodaje na ino	5.698	47.650	11.96%
Ostali poslovni prihodi	13.150	32.830	40.05%
Poslovni rashodi	915.527	823.494	111.18%
Troškovi materijala	161.732	107.457	150.51%
Troškovi goriva i energije	79.477	63.743	124.68%
Troškovi zarada	277.209	292.920	94.64%
Troškovi proizvodnih usluga	290.925	230.510	126.21%
Troškovi amortizacije	14.828	29.507	50.25%
Troškovi dugoročnih rezervisanja	37.231	45.208	82.35%
Troškovi neproizvodnih usluga	54.125	54.149	99.96%
Poslovni rezultat	-73.234	-266.856	27.44%
Finansijski prihodi i rashodi			
Finansijski prihodi	73.670	55.391	133.00%
Prihodi od kamata	57.375	21	273214.29%
Pozitivne kursne razlike	16.295	55.370	49.33%
Finansijski rashodi	85.801	122.230	29.49%
Rashodi kamata	77.782	86.296	133.13%
Neg.kursne razlike	8.019	35.934	71.53%
Finansijski rezultat	-12.131	-66.839	18.15%
Ostali prihodi i rashodi			
Ostali prihodi	1.391.299	12.105	15.79%
Dob od prodaje mater,nekr.,postr,opr	358.305	1.010	2.48%
Prihodi od nap.otp.potraž.	8.127	4.879	18.80%
Prihodi od smanjenja obaveza	1.024.777	-	
Ostali nepomenuti prihodi	90	6.216	62.69%
Ostali rashodi	27.712	73.968	37.46%
Rash.po osn.otpisa potraž	983	7.451	13.19%
Rashodi po osnovu rash.zaliha materijala	8.014		100.00%
Ostali nepomenuti rashodi	18.715	66.517	186.57%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	1.363.587	-61.863	154.50%
Ukupan bruto rezultat			
UKUPNI PRIHODI	2.307.262	624.134	369.67%
UKUPNI RASHODI	1.029.040	1.019.692	100.92%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	1.278.222	-395.558	
Neto dobitak/gubitak	1.224.095	-397.555	

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2019	2018	% promene
Opšti ratio likvidnosti (obrotna sr/kr.ob)	0,96	0,46	108.85%
(obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	0,88	0,41	113.60%
Racio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,00	0,04	-91.36%

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2019	2018	% promene
Neto obrtna sredstva	-41.032	-817.668	-94.98%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	-4,42%	-118,09%	-96.26%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivni	-67,51%	-67,51%	-95.54%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv.	21,98%	19,92%	10.37%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2019	2018	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	74,88%	170,37%	-56.05%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	24,32%	-70,37%	-134.56%

2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2019	2018
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	-8,69%	-47,94%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	145,33%	-71,42%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	5,69%	-22,81%

2.6. Ostalo

Cena akcije-najviša i najniža u izveštajnom periodu	Najviša: 4.499 dinara Najniža: 4.499 dinara
Tržišna kapitalizacija	-
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda	
2017. godina	Nema
2018. godina	Nema
2019. godina	Nema

3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima u skladu sa zahtevima MRS 14:

Prihodi od prodaje eksternim kupcima	
Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	
Rezultati svakog segmenta	
Imovina i obaveze segmenata	
Glavni kupci i dobavljači	
Način formiranja trasfernih cena	

4. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda Nema

5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija Nema

6. Izvršena ulaganja u istraživanje i razvoj Nema

7. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine Stanje na dan 31.12.2019.god iznosi 9.014.669,12 ; rezerve nisu korišćene u 2019.godini

8. Navesti sve bitne poslovne događaje	<ul style="list-style-type: none"> • 16.01.2019.godine potpisan Ugovor o prodaji kapitala između Ministarstva privrede(prodavac) i Aqua Mont Service doo (kupac) • 12.03.2019 potpisan Ugovor o građenju za 2019.g. sa JP za vodosnabdevanje Rzav, Arilje za branu "Arilje-profil Svračkovo"; • Više ugovora gde je investitor "Beogradvođe" vezano za sanaciju nasipa i vodotoka Barajevske reke, uređenje potoka Bukova jaruga, izrada potpornog zida na d.o. Barajevske reke • 26.11.2019.godine potpisan je Ugovor sa Hidro-Tan doo o nepredviđenim i dodatnim radovima vezano za Regulaciju reke Peštan I faza i izgradnja puta Baroševac-Medoševac-Vreoci
--	---

9. Ostale bitne promene koje nisu napred navedene	<p>Pravosnažnom presudom PS u Beogradu 21.P. Br.1171/11 poništene Odluke Skupštine o povećanju kapitala II emisije akcija za iznos od 121.861.000,00 din. i III emisije za iznos od 140.124.000,00 din. Presuda je izvršena bris. akcija II i III emisije u CRHOV i kod APR.</p> <p>Po pravosnažnoj presudi PS u Valjevu P.br 529/2010 od 28.01.2015.godine izvršena je naplata 03.01.2020.godine zatezne kamate u iznosu od RSD 57.368.388,46 od JP"Kolubara" iz Valjeva</p>
---	---


10. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine	<ul style="list-style-type: none"> • 22.03.2020 potpisan Ugovor o građenju za 2020.g za branu "Arilje-profil Svračkovo"
---	--

11.Značajni poslovi sa povezanim licima	<p>Matično pravno lice Aqua Mont Service angažovano je na projektima Izgradnja brane Arilje i Regulacija reke Peštan I faza</p>
---	---

12. Upravljanje rizicima	<p>Društvo je s obzirom na delatnost koju obavlja, izloženo u svom poslovanju u različitom obimu određenim finansijskim rizicima kao što su tržišni rizici(promene kursa stranih valuta, promene kamatnih stopa i promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.</p> <p>Društvo je sagledalo rizike poslovanja kojima je izloženo, ali nema eksplicitno donetu politiku upravljanja rizicima.</p>
--------------------------	--

13. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu	<p>Društvo pored ugovorenih poslova, očekuje i nove projekte, odnosno nastavak radova projektu Regulacija reke Peštan (III faza) i nastavak radova na brani Selova kod Kuršumlje što će uticati na pozitivan rezultat i na solventnost</p>
--	--

U Beogradu, 22.05.2020.

Generalni direktor Društva

 Radovan Draškić



„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“ a.d.

BEOGRAD, USKOČKA 8

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2019.GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2019.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Rukovodilac službe knjigovodstva

Daniijela Jovanović
Daniijela Jovanović



Generalni direktor Društva

Radovan Draškić
Radovan Draškić

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“ a.d.

BEOGRAD, USKOČKA 8

IZJAVA-NAPOMENA ODGOVORNOG LICA

U vezi obaveze Društva da u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala dostavi i objavi kompletan Godišnji finansijski izveštaj **napominjemo** da Društvo nije usvojilo finansijski izveštaj za 2019.godinu iz razloga jer sednica Skupštine akcionara nije održana do dana izdavanja ove izjave, te zbog toga nisu donete ni Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja za 2019.godinu i Odluka o raspodeli dobiti.

Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za 2019.godinu i Odluku o raspodeli dobiti.

Obrazloženje

Imajući u vidu da se shodno članu 364 Zakona o privrednim društvima redovna sednica skupštine održava jednom godišnje, najkasnije u roku od šest meseci od završetka poslovne godine, Akcionarsko društvo „HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“ do dana izdavanja ove izjave nije održalo redovnu skupštinu akcionara, a samim tim nije donelo ni odluku o usvajanju finansijskog izveštaja i odluku o raspodeli dobiti.



Generalni direktor Društva

Radovan Draškic
Radovan Draškic