

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08039577</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100789702</div> PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : "HIDROGRAĐEVINAR" A. D.

Sediste : Sremska Mitrovica, Promenada 13

## BILANS STANJA



7005015203319

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		84063	93295
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		6115	6115
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		77420	86652
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		77420	86652
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		528	528
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		528	528
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		408855	213624
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		30119	29454
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		378736	184170
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		298224	122263
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		79070	59200
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		127	1882

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1315	825
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		492918	306919
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		492918	306919
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		172105	171946
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		55339	55339
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		355	355
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		46237	46541
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		70174	69711
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		320813	134973
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		7253	7253
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		38000	0
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		38000	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		275560	127720
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		82931	57463
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		164200	55706
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		23844	9204
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		4069	5308
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		516	39

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	<b>V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE</b>	123			
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)</b>	124		492918	306919
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125			

U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08039577</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100789702</div> PIB	
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla			

Naziv : "HIDROGRAĐEVINAR" A. D.

Sediste : Sremska Mitrovica, Promenada 13

## BILANS USPEHA



7005015203326

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204+205+206)</b>	201		396313	234979
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		394835	231493
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		1348	1229
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		0	270
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		728	0
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		858	1987
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		380688	222808
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		8588	8800
51	2. Troškovi materijala	209		214411	90367
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		91300	61664
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		9277	10115
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		57112	51862
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		15625	12171
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		69	376
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		11507	6448
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		352	347
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		3422	5437
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		1117	1009
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		1117	1009
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225		958	544
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		159	465
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>Ä...Ä, NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08039577</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100789702</div> PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : "HIDROGRAĐEVINAR" A. D.

Sediste : Sremska Mitrovica, Promenada 13

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005015203333

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	306766	213627
1. Prodaja i primljeni avansi	302	305016	212001
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	303
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	1750	1323
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	264902	203220
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	175969	121918
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	57698	57304
3. Placene kamate	308	9785	5558
4. Porez na dobitak	309	438	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	21012	18440
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311	41864	10407
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I )</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>	313	14600	37986
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316	14600	37986
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>	319	131912	78630
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322	131912	78630
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324	117312	40644

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 3 )</b>	325	109738	65567
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti ( neto prilivi )	327	95000	65317
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	14738	250
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja ( 1 do 4 )</b>	329	35750	33887
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	35750	21868
3. Finansijski lizing	332	0	12019
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( I - II )</b>	334	73988	31680
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja ( II - I )</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	431104	317180
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	432564	315737
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	1443
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE ( 337-336 )</b>	339	1460	0
<b>Ä...Ä": GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	1882	166
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	0	305
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	295	32
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	127	1882

U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ( "Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
08039577 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100789702 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "HIDROGRAĐEVINAR" A. D.

Sediste : Sremska Mitrovica, Promenada 13

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005015203357

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	55339	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404	55339	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	55339	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	55339	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	55339	426		439		452	



Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	355	466	46553	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456	355	469	46553	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	12	484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459	355	472	46541	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462	355	475	46541	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	304	490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465	355	478	46237	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	69234	518		531		544	171481
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508	69234	521		534		547	171481
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	477	522		535		548	477
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	12
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	69711	524		537		550	171946
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514	69711	527		540		553	171946
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	463	528		541		554	463
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	304
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	70174	530		543		556	172105

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	569	

U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08039577</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100789702</div> PIB	
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>			
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "HIDROGRAĐEVINAR" A. D.

Sediste : Sremska Mitrovica, Promenada 13

## STATISTICKI ANEKS



7005015203340

za 2012. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	107	83

### II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	6115	0	6115
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	6115	0	6115
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	188309	101657	86652
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	60	XXXXXXXXXXXXX	60
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	6116	XXXXXXXXXXXXX	9292
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	182253	104833	77420

## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	12320	10836
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	121	849
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	17678	17769
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>30119</b>	<b>29454</b>

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	55339	55339
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>55339</b>	<b>55339</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	59925	59925
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	55339	55339
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>55339</b>	<b>55339</b>

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	201494	111573
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	164200	55706
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	1257
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	52949	25172
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	378931	210024
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	48132	33535
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	6861	4732
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	11990	8343
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	2505	3041
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	76631	43483
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>943693</b>	<b>496866</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	178790	58912
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	66983	46610
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	12994	8709
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	4416	3620
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	6907	2725
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	50568	46114
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	8171	3620
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	9277	9836
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	996	1672
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1214	651

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	40	62
555	15. Troškovi poreza	665	1206	1370
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	11169	5979
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	11169	5979
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	9890	4603
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	20	0
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>373810</b>	<b>200462</b>

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	8556	9452
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	3
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	3
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>8556</b>	<b>9458</b>

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>		

**X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

**XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U \_\_\_\_\_ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)





# HIDROGRAĐEVINAR A. D.

Sremska Mitrovica  
Promenada 13

Telefoni:

Direktor 022/ 622 -462  
Direkcija 022/614 -810, faks 621 -936  
Nova lokacija 022/ 621 -377, 614 -435

e-mail: hidrogradjevinarsm@open.telekom.rs  
web site: www.hidrogradjevinarsm.co.rs

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2012-TOJ GODINI

### I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime, sedište i adresa: „Hidrograđevinar“ AD, Sremska Mitrovica, Promenada 13  
Matični broj i PIB: 08039577; 100789702
2. E-mai adresa: [racunovodstvohidro@eunet.rs](mailto:racunovodstvohidro@eunet.rs)  
web site: [www.hidrogradjevinarsm.co.rs](http://www.hidrogradjevinarsm.co.rs)
3. Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih subjekata: BD78104/2005 od 13.07.2005.god.
4. Delatnost (šifra i opis): 4291-izgradnja hidrotehničkih objekata
5. Broj zaposlenih: 107
6. Broj akcionara: 1
7. Naziv akcionara: „Dunav grupa agregati“ Novi Sad  
Broj akcija na dan 31.12.2012.god: 59.925  
Učešće u osnovnom kapitalu u %: 100
8. Vrednost osnovnog kapitala: 55.339.000 dinara
9. Broj izdatih akcija na dan 31.12.2012.god: 59.925  
CFI kod: ESVUFR  
ISIN broj: RSHIDGE86967  
Sve akcije su obične (prioritetnih nema)
10. Podaci o zavisnim društvima: nema
11. Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:  
„Deloitte“ DOO, Beograd, Terazije 8

### II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

#### 1. Članovi uprave

Ime i prezime	Obrazovanje i sadašnje zaposlenje	Članstvo u OD ili NO drugih društava	Isplaćena nadoknada neto	Broj i % akcija koje poseduje u A.D.
Vukašin Borovica- predsednik OD	SSS, direktor preduzeća Angel Wing-Ruma		Nije isplaćivana	Ne poseduje akcije
Slobodan Borovica- član OD	SSS, direktor Rumatrans-Ruma		Nije isplaćivana	Ne poseduje akcije
Milorad Kovačević - član OD	Građ.ing., gen., direktor „Hidrograđevinar“ ad S.Mitrovica		Nije isplaćivana	Ne poseduje akcije

2. Članovi nadzornog odbora: nema

3. Uprava društva nema usvojen pisani kodeks ponašanja, niti web site na kome je objavljen.

### III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Analiza poslovanja (u hiljadama dinara)

Ukupan prihod	396.734
---------------	---------

Analiza prihoda (u hiljadama dinara)

Prihodi	2012	2011	2012/2011 (%) indeks
Poslovni	396.313	234.979	168,66
Finansijski	69	376	18,35
Ostali	352	347	101,44
Ukupni	396.734	235.702	168,32

Prihodi od prodaje (u hiljadama dinara)

Prihodi sa tržišta	2012	2011	2012/2011 (%) indeks
Od robe	8.556	9.453	90,51
Od usluga	386.279	222.040	173,97
Ukupno	394.835	231.493	170,56

Napomena: sav promet je ostvaren na teritoriji Republike Srbije

Ukupan rashod	395.617
---------------	---------

Analiza rashoda (u hiljadama dinara)

Rashodi	2012	2011	2012/2011 (%) indeks
Poslovni	380.688	222.808	170,86
Finasijski	11.507	6.448	178,46
Ostali	3.422	5.437	62,94
Ukupni	395.617	234.693	168,57

Rashodi iz poslovanja (u hiljadama dinara)

Poslovni rashodi	2012	2011	2012/2011 (%) indeks
Troškovi nabavke robe	8.588	8.800	97,59
Troškovi materijala	214.411	90.367	237,27

Zarade i naknade zarada	91.300	61.664	148,06
Amortizacija i rezervis.	9.277	10.115	91,71
Ostali	57.112	51.862	110,12
Ukupni	380.688	222.808	170,86
Rezultat poslovanja	159		

Analiza rezultata poslovanja ( u hiljadama dinara )

Rezultati poslovanja	2012	2011	2012/2011 (%) indeks
Poslovni dobitak (gubitak)	15.625	12.171	128,38
Finansijski dobitak (gubitak)	(11.438)	(6.072)	188,37
Ostali dobitak ( gubitak )	(3.070)	(5.090)	60,31
Dobitak (gubitak) pre oporezivanja	1.117	1.009	110,70
Porez na dobit	958	544	176,10
Neto dobitak ( gubitak)	159	465	34,19

2. Analiza pokazatelja poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva i njegovu tržišnu vrednost

Prinos na ukupan kapital (bruto dobit / ukupan kapital)	0,65 %
Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	3,17 %
Neto prinos na sopstveni kapital ( neto dobit / kapital)	0,09%
Poslovni neto dobitak (posl.prihodi – posl.rashodi )	15.625 hilj.
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze / poslovna pasiva)	65,08 %
Likvidnost I stepena (gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze)	0,05 %
Likvidnost II stepena (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	137,44 %
Neto obrtni kapital (obrotna imovina – kratkoročne obaveze)	133.295 hilj.
Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu)	Trgovanja nije bilo
Tržišna kapitalizacija 31.12.2012.	55.311 hilj.
Dobitak po akciji	3,00 din
Isplaćena dividenda za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama (po redovnoj i prioritetnoj akciji)	Nije isplaćivana

3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima ( formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi) u skladu sa zahtevima MRS 14:

Pravno lice u organizacionom smislu posluje kao celina, te nema potrebe za izveštavanjem po segmentima.

Prihod od prodaje eksternim kupcima	384.352 hilj.
Prihod od prodaje povezanim pravnim licima	10.483 hilj.
Od toga matičnom pravnom licu	9.004 hilj.
Od toga ostalim povezanim pravnim licima	1.479 hilj.
Glavni kupci i dobavljači (kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u ukupnim obavezama društva prema dobavljačima)	<b>Kupci:</b> Direkcija za izgradnju grada Sremska Mitrovica, Dunav grupa agregati Novi Sad, Energoprojekt niskogradnja Beograd <b>Dobavljači:</b> NIS -Novi Sad, Luka Leget Sremska Mitrovica, Uniprogres Ruma, Ratić doo Sremska Mitrovica

4. Navođenje i objašnjenje svake promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu u:

Imovini i obavezama	Potraživanja i obaveze su više nego udvostručeni iz razloga što je pravno lice radilo sa blokiranim tekućim računima i bilo onemogućeno da sprovodi kompenzacije sa dužnicima i poveriocima. Uzet je dugoročni kredit kojim se reprogramira predhodni nevraceni kratkoročni kredit prema banci.
Neto dobitku ( gubitku )	Dobit 2012. godine iznosi 159 hilj.din., a manja je u odnosu na 2011-tu godinu iz razloga što je veći deo ukupne dobiti iskazan kao poreski rashod perioda

5. Slučajevi kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finasijsku poziciju društva:

Neizvesnost oko naplate potraživanja postoji, ali nije materijalno značajna da bi mogla bitnije uticati na finasijsku poziciju privrednog društva.

6. Informacije o stanju ( broj i % ), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija:  
Sticanje novih, prodaje i poništenja sopstvenih akcija nije bilo.

7. Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudskih resursa:  
Nikakvih ulaganja u istraživanje i razvoj nije bilo.

8. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine:  
U poslednje dve godine iznos rezervi je nepromenjen ( 355 hilj.din.).

9. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja:  
Do dana podnošenja ovog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja.

10. Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni: nema ih

GENERALNI DIREKTOR  
Milorad Kovačević

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ**

Водопривредно друштво „Хидрограђевинар“, а.д., Сремска Митровица (у даљем тексту „Друштво“) је правни следбеник бивше В.О. „Босут“ из Сремске Митровице у чијем је саставу постојало прво као Основна организација „Грађевинска механизација“ а касније као ООУР „Хидрограђевинар“. 1989. године постаје Водопривредно друштво у друштвеној својини „Хидрограђевинар“ п.о., а 1991. године мења статус у Водопривредно друштво „Хидрограђевинар“ д.д., у мешовитој својини. 2000. године услед усаглашавања са Законом о предузећима и о Регистру јединица постаје Водопривредно друштво „Хидрограђевинар“ а.д., у мешовитој својини. Привредно друштво је у складу са законским прописима из регистра правних лица Трговинског суда у Сремској Митровици преведено у регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре Републике Србије (“Агенција”), Решењем БД 78104 од 3. маја 2006. године.

Основна делатност Привредног друштва је изградња хидрограђевинских објеката, заштита од штетног дејства вода, изградња и реконструкција објеката и система за наводњавање, изградња објеката за заштиту од ерозија и бујица, изградња и реконструкција мелиорационих објеката и система, изградња и реконструкција објеката за заштиту од поплава, насипа са пратећим објектима, брана и микроакмулација, изградња и реконструкција водовода и канализације, базена, рибњака и уређаја за пречишћавање отпадних вода.

Привредно друштво је на дан 31. децембра 2012. године имало 121 запосленог (31. децембра 2011. године: 85 запослених радника).

Матични број Привредног друштва је 08039577. Порески идентификациони број Привредног друштва је 100789702.

Седиште Привредног друштва је у Сремској Митровици, Улица Променада 13.

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**

**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја**

На основу Закона о рачуноводству и ревизији (“Службени гласник РС” бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде (“МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ”), као и тумачења која су саставни део стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (“Одбор”) и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (“Комитет”), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије (“Министарство”) и објављени у Службеном гласнику РС бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (“Службени гласник РС” бр. 114/2006 од 3/2011), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 “Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени, као и објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напоменама 2.2 и 2.3.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2012. године

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)**

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

**2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени**

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2010. године:

- Измене МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године),
- Измене МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ Измене које се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године),
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године),
- Измене МРС 38 “Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године),
- Измене МСФИ 2 “Плаћања акцијама”: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран априла 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измена која се односи на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене IFRIC 9 “Поновна процена уграђених деривата” ступа на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009 и МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године),
- IFRIC 18 “Пренос средстава са купаца” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године).

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**

**2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу**

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (на снази од датума објављивања, односно од септембра 2010. године),
- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” - Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МРС 12 “Порези на добитак” – Одложени порез: повраћај средстава која се налазе у основи (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године),
- Допуне МРС 24 “Обелодањивања о повезаним лицима” – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне МРС 32 “Финансијски инструменти: Презентација” – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године),
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Допуне IFRIC 14 “МРС 19 - Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција” Преплаћени минимални захтеви за финансирањем (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године).
- IFRIC 19 “Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године).

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

**31. децембар 2012. године**

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

**3.1. Приходи и расходи**

Приходи од продаје признају се када се ризик и корист повезана са правом власништва преноси на купца, а то подразумева датум извршења услуга.

Приходи се исказују по правичној вредности средстава која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порезе на додатну вредност.



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.1. Приходи и расходи (наставак)**

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

**3.2. Трошкови позајмљивања**

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава који се квалификују се укључују у набавну вредност тог средства и то до оног периода када су у суштини завршене све активности неопходне да би се средство припремило за планирану употребу или продају. Средства која се квалификују се односе на средства којима је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу.

Приходи од инвестирања остварени на основу привременог инвестирања позајмљених средстава се одузимају од насталих трошкова позајмљивања, намењених за финансирање средстава која се квалификују.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају у рачуну добитка и губитка у периоду на који се односе.

**3.3. Прерачунавање девизних износа**

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу пословних промена у страним средствима плаћања и по основу прерачуна средстава и обавеза у страним средствима плаћања на дан биланса стања су књижене у корист или на терет биланса успеха.

**3.4. Бенефиције за запослене**

**а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених**

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је у обавези да плаћа порезе и доприносе пореским органима и државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују порезе и доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним законским прописима. Привредно друштво је, такође обавезно да од бруто зараде запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати фондовима. Порези и доприноси на терет послодавца и порези и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

**б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда**

Привредно друштво је на основу одредби Закона о раду у обавези да исплати запосленима отпремнине, при престанку радног односа ради коришћења права на пензију, у висини три просечне зараде исплаћене у Републици, према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Поред тога, Привредно друштво је у обавези да исплати и јубиларне награде запосленима у зависности од дужине непрекидног рада у Привредном друштву.

Накнаде запосленима по основу одласка у пензију и јубиларних награда нису обезбеђени фондовима. Трошкови ових накнада одређују се применом актуарске методе пројектовања по јединици права. На основу извештаја овлашћеног актуара при обрачуну садашње вредности акумулираних права запослених коришћена је дисконтна стопа у висини од 10%.

Актуарски добици и губици признају се као приход или расход у билансу успеха у периоду када су настали.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.4. Бенефиције за запослене (наставак)**

**в) Накнаде за краткорочна плаћена одсуства**

Плаћена одсуства (годишњи одмори) могу се преносити и користити у наредним периодима, уколико у текућем периоду нису искоришћена у потпуности. Трошкови плаћених одсустава се признају у износу за који се очекује да ће бити исплаћен као резултат неискоришћених кумулираних права на дан биланса стања. Према мишљењу руководства Привредног друштва, садашња вредност обавеза по основу накнада за краткорочна плаћена одсуства није материјално значајна за финансијске извештаје посматране у целини и због тога у овим финансијским извештајима нису извршена резервисања по овом основу.

У случају некумулираних трошкова плаћених одсустава, обавеза или трошак се не признају до времена одсуства. Привредно друштво обрачунава накнаде за краткорочна плаћена одсуства запослених у складу са МРС 19 “Накнаде запосленима”.

**3.5. Порези и доприноси**

**Порез на добит**

*Текући порез на добитак*

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добитак важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 10% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода могу се пренети на рачун добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

*Одложени порез на добитак*

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на датум биланса стања се користе за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезива добит од које се одложена пореска средства могу искористити.

**Порези и доприноси који не зависе од резултата**

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким и општинским прописима.

**3.6. Некретнине, постројења и опрема**

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности или цени коштања. Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема се исказују по ревалоризованом износу, који изражава њихову поштену вредност на дан ревалоризације, умањеној за укупан износ исправки вредности по основу амортизације и укупан износ исправки вредности по основу губитка због обезвређења.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.6. Некретнине, постројења и опрема (наставак)**

Поштену вредност некретнина чини њихова тржишна вредност која се утврђује проценом. Ревалоризација се врши само када се поштена вредност ревалоризованог средства знатно разликује од његове исказане вредности.

Трошкови настали по основу текућег одржавања основних средстава: замена и уградња ситних резервних делова и потрошног материјала, као и трошкови свакодневних поправки опреме и постројења, сматрају се расходом периода у коме су настали.

Добици или губици који проистекну из расходовања или отуђења признају се као приход или расход у билансу успеха.

**3.7. Амортизација**

Амортизација некретнина, постројења и опреме се обрачунава применом пропорционалне методе током процењеног века корисне употребе.

Основне годишње стопе амортизације у примени су:

Зграде	1.5% - 3%
Опрема и постројења	7% - 33%
Компјутери и одговарајућа опрема	20%
Канцеларијски намештај и опрема	11% - 16.5%

**3.8. Залихе**

Залихе се исказују по набавној вредности, односно цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Набавна вредност обухвата фактурну вредност, трошкове транспорта и друге припадајуће трошкове. Вредност залиха утврђује се на основу метода пондерисане просечне цене. Нето продајна вредност је вредност по којој залихе могу бити реализоване у нормалним условима пословања, по одбитку трошкова продаје.

**3.9. Лизинг**

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом на Привредно друштво преносе у највећој мери сви ризици и користи који произилазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се признају у билансу стања Привредног друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу. Средства која се држе на бази финансијског лизинга амортизују се током периода корисног века трајања или периода закупа у зависности од тога који је од ова два периода краћи.

Закупи где закуподавац задржава значајнији део ризика и користи од власништва класификују се као оперативни лизинг. Плаћања извршена по основу оперативног закупа (умањена за стимулације добијене од закуподавца) исказују се у билансу успеха равномерно као трошак током периода трајања лизинга.

**3.10. Финансијски инструменти**

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Привредног друштва, од момента када Привредно друштво постане уговорним одредбама везано за инструмент.

*Потраживања од купаца*

Потраживања од купаца су некамотоносна и приказана су по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)**

**3.10. Финансијски инструменти (наставак)**

*Финансијске обавезе*

Инструменти финансијских обавеза су класификовани у складу са суштином уговорних одредби. Финансијске обавезе се исказују по номиналној вредности, увећаној за камате на основу закључених уговора, која кореспондира ефективној каматној стопи.

*Обавезе према добављачима*

Обавезе према добављачима се процењују по вредности примљених средстава.

**4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА**

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентоване вредности средстава и обавеза као и обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених.

Процене и претпоставке се стално преиспитују. Измене књиговодствених процена признају се у периоду измене уколико се односе само на тај период, или у периоду измене и будућим периодима уколико измена утиче на текући и будуће периоде.

У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик, за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

**4.1. Амортизација и стопа амортизације**

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријална улагања. Једном годишње Привредно друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

**4.2. Исправка вредности потраживања**

Нисмо обрачунали исправку вредности за потенцијално ненаплатива потраживања. Наша процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања.

**4.3. Фер вредност**

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Привредно друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Приходи од продаје повезаним правним лицима:		
- хидрограђевинске услуге (напомена 30)	10483	57122
Приходи од продаје осталим правним лицима:		
- шљунак и сепарација песка	6291	9453
- хидрограђевинске услуге - домаће тржиште	378061	164918
	394835	231493

**6. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Приходи од повраћаја пореза		
Остали пословни приходи	858	1987
	858	1987

**7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови шљунка		
Трошкови сировина и материјала за израду	27131	25229
Трошкови резервних делова, канцеларијског и осталог материјала	8490	6226
Трошкови горива и енергије	178790	58912
	214411	90367

**8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови зарада и накнада зарада	66983	46610
Трошкови пореза и доприноса на терет послодавца	12994	8709
Трошкови накнада по уговорима о делу	48	
Трошкови накнада физичким лицима по основу привремених и повремених послова и осталих уговора	4367	3620
Трошкови отпремнина	1945	379
Трошкови дневница	43	2
Трошкови накнада за превоз	965	923
Остали лични расходи	3955	1421
	91300	61664

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови амортизације (напомена 17)	9277	9836
Трошкови резервисања за бенефиције запосленима (напомена 24)		279
	9277	10115

**10. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови транспортних услуга	4709	19010
Трошкови услуга одржавања	1517	1735
Трошкови закупнине	5221	
Трошкови рекламе и пропаганде	35	33
Трошкови кооперантских услуга	25527	16224
Трошкови производне - услуге повезана правна лица (напомена 30)	7564	5116
Трошкови осталих услуга	5995	3997
Трошкови непроизводних услуга	1258	820
Трошкови репрезентације	569	281
Трошкови премија осигурања	996	1672
Трошкови платног промета	1214	651
Трошкови чланарина	40	62
Трошкови пореза	1206	1370
Остали нематеријални трошкови	1261	891
	57112	51862

**11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Финансијски приходи од повезаних правних лица		-
Приходи од камата (напомена 19)		3
Приходи од ефеката уговорене валутне клаузуле	69	373
Остали финансијски приходи		-
	69	376

**12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Финансијски расходи из односа са повезаним и зависним правним лицима (напомена 30)		
Расходи камата	11169	5979
Расходи по основу ефеката валутне клаузуле	338	469
	11507	6448



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Добици од продаје нематеријалних улагања и основних средстава		
Добици од продаје материјала и вишкови Наплаћена отписана потраживања	2	
Приходи од смањења обавеза	300	333
Приходи од укидања дугорочних резервисања (напомена 24)		13
Остали непоменути приходи	50	1
	<u>352</u>	<u>347</u>

**14. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Трошкови затварања уговора – казне и пенали Мањкови		70
Губици по основу продаје опреме	28	216
Остали непоменути расходи	15	30
Обезвређење потраживања	1028	41
	<u>2351</u>	<u>5080</u>
	<u>3422</u>	<u>5437</u>

**15. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**

У 2011. години порез на добит је обрачунат у износу од 544 хиљаде динара. На крају 2012. године исказан је порез на добитак у износу 958 хиљада динара.

**16. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ**

	У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
Нето добитак	159	465
Просечан пондерисани број акција	59,925	59,925
Основна зарада по акцији (у динарима)	<u>2,65</u>	<u>7,76</u>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**17. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА**

	Грађевински објекти	Опрема	У хиљадама динара	
			Укупно	Нематеријална улагања
<b>Набавна вредност</b>				
Стање, 1. јануар 2011. године	44379	143083	187462	6115
Директне набавке		1109	1109	
Продаје и расходовања		-262	-262	
Стање, 31. децембар 2011. године	44379	143930	188309	6115
Стање, 1. јануар 2012. године	44379	143930	188309	6115
Продаје и расходовања		-6116	-6116	
Набавке		60	60	
Стање, 31. децембар 2011. године	44379	137874	182253	6115
<b>Исправка вредности</b>				
Стање, 1. јануар 2011. године	4129	87923	92052	
Амортизација за годину	1039	8797	9836	
Продаја и расходовања		-232	-232	
Стање, 31. децембар 2011. године	5168	96488	101656	
Стање, 1. јануар 2012. године	5168	96488	101656	
Амортизација за годину	1030	8247	9277	
Продаја и расходовања		-6100	-6100	
Стање, 31. децембар 2012. године	6198	98635	104833	
<b>Садашња вредност</b>				
- 31. децембар 2012. године	38181	39239	77420	
- 31. децембар 2011. године	39211	47442	86653	

**18. ЗАЛИХЕ**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Материјал	8464	8898
Резервни делови	3663	1738
Алат, инвентар, заштитна опрема и ауто гуме	193	200
Готови производи	121	849
Дати аванси	17678	17769
	30119	29454





**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**19. ПОТРАЖИВАЊА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Потраживања од купаца		
- повезана правна лица (напомена 30)	66914	56860
- купци у земљи	134580	54713
Потраживања за камату и дивиденду према повезаним правним лицима (напомена 30)		
Потраживања за камате према правним лицима (напомена 11)	8135	10486
Потраживања од запослених	392	204
	<u>210021</u>	<u>122263</u>

Руководство Привредног друштва на дан 31. децембра 2012. године је формирало исправке вредности за ненаплатива потраживања за камате у износу 2351 хиљада, обзиром да је поднело тужбу и дошло до сазнања да је купац „ТQ Лозница“ у процесу реструктурирања и да је могућност наплате сведена на минимум. Због погоршања ликвидности одређених купаца Привредног друштва, укључујући и правна лица која се финансирају из буџета Републике Србије, буџета локалних самоуправа и других институција финансираних из буџетских средстава, постоји значајна вероватноћа да неће бити у потпуности наплатива.

На пословање Привредног друштва је утицало и погоршање економске ситуације у Републици Србији, које ће даље утицати на положај одређених индустријских грана, као и на способност неких дужника Привредног друштва да сервисирају своје обавезе. Таква ситуација може утицати на додатна резервисања Привредног друштва за губитке по основу обезвређења у 2013. години, као и на друга подручја у којима се од руководства Привредног друштва очекује да врши процене. Финансијски извештаји за 2012. годину садрже значајне рачуноводствене процене које се односе на резервисања, међутим стварни резултати могу материјално одступати од ових процена. Привредно друштво ће се у 2013. години усредсредити на управљање својим финансијским портфолијом у складу с променама у пословном окружењу, као и на очување свог положаја на тржишту. Финансијски извештаји су састављени на основу начела сталности пословања, што претпоставља да стање у привреди и будуће мере економске и монетарне политике неће имати материјално значајан негативан утицај на будући финансијски положај и резултате пословања Привредног друштва.

**20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

Краткорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2012. године (напомена 30) износе 79,070 хиљада динара (31. децембра 2011. године 59,200 хиљада динара) и односе се на зајам одобрен повезаном правном лицу – „Дунав Група Агрегати“ а.д. Нови Сад у износу 22,800 хиљада за текуће пословање, повезаном правном лицу - „Напредак“ АД-Апатин у износу 10,370 хиљада за текуће пословање, повезаном правном лицу „Дунав група“ ДОО у износу 800 хиљада, правном лицу „Боровица -транспорт“ - Рума у износу од 35,000 хиљада и правном лицу „МСК Тргоинтер“ из Руме у износу 10,100 хиљада.

**21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Текући рачун у динарима	127	1882
	<u>127</u>	<u>1882</u>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

22. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Разграничени порез на додату вредност	532	
Разграничени трошкови по основу обавеза	783	825
	<u>1315</u>	<u>825</u>

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**23. АКЦИЈСКИ КАПИТАЛ**

Основни капитал Привредног друштва односи се на акцијски капитал, који се на дан 31. децембар 2012. године састоји од 59,925 комада обичних акција, са правом гласа (1 глас по акцији), номиналне вредности 920 динара по акцији.

Власничка структура основног - акцијског капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2012. године је следећа:

	У хиљадама динара		% учешћа	
	31. децембар 2012.	2011.	31. децембар 2012.	2011.
Дунав група Агрегати а.д., Нови Сад	55,339	55,339	100.00	100.00
	55,339	55,339	100.00	100.00

Износ основног капитала Привредног друштва на дан 31. децембра 2012. године није усаглашен са износом који је уписан у Регистар Агенције за привредне регистре Републике Србије регистрованим капиталом у Централном регистру, депоу и клирингу хартија од вредности а.д., Београд.

**24. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА**

Дугорочна резервисања нису исказана у билансу стања на дан 31. децембра 2012. године (31. децембра 2011. године 279 хиљада динара) ни за резервисања по основу обавеза за бенефицијне запослених, ни за отпремнине за одлазак у пензију и јубиларне награде.

Претпоставке коришћене у процени актуара су следеће:

	2012.	2011.
Дисконтна стопа	-	10.00%
Будућа повећања зарада	-	5%
	<b>У хиљадама динара</b>	
	<b>31. децембар 2012.</b>	<b>31. децембар 2011.</b>
Резервисања за отпремнине	-	279
Резервисања за јубиларне награде	-	-13
	-	266

Табела промена на дугорочним резервисањима у току 2012. године је приказана у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	Година која се завршава 31. децембра 2012.	2011.
Стање на почетку године	7253	6987
Резервисања на терет биланса успеха (напомена 9)	-	279
Укидање у корист биланса успеха (напомена 13)	-	-13
Стање на крају године	7253	7253



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

25. ОСТАЛЕ ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	Збир минималних рата лизинга		У хиљадама динара Садашња вредност минималних рата лизинга	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.	31.	
			децембар 2012.	31. децембар 2011.
<b>Доспева за плаћање:</b>				
До једне године		-		-
Од једне године до две године		-		-
Минус будући трошкови финансирања-камате		-		-
Садашња вредност минималних рата лизинга		-		-
Укључено у финансијске извештаје као: Краткорочне финансијске обавезе (напомена 25)				
Остале дугорочне обавезе				-

Септембра 2012. године узет је дугорочни кредит од Развојне банке Војводине у износу од 38,000 хиљада динара, за репрограм старог, невраћеног кредита из 2011. године.

26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	Каматна стопа	Износ у EUR	У хиљадама динара	
			31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
<b>Краткорочни кредити</b>				
- Развојна банка Војводине	1,3% месечно 1 месечни белибор			35000
- Ерсте банк ад	+ 11% годишње	-	57000	
			57000	35000
<b>Револвинг кредити</b>				
		-		
<b>Дозвољени минус</b>				
		-		-
<b>Краткорочне позајмице</b>				
ППГ Маркетинг и дистрибуција Војводина пут Зрењанин	Бескаматна	-	1300	
	бескаматна		11294	22463
	Бескаматна			
ВП Регулације			175	
Србија аутопут	Бескаматна		13162	
			25931	57463

Привредно друштво је у 2012. години узело кредит од Ерсте банк ад у износу од 57,000 хиљада динара од којег није успело да врати доспеле рате.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**27. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Добављачи – повезана правна лица (напомена 30)	15393	
Добављачи у земљи	143675	53391
Обавезе по примљеним авансима	5132	2315
	164200	55706

**28. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за нето зараде и накнаде зарада	14244	33535
Обавезе за порезе и доприносе на зараде на терет запосленог	5584	8343
Обавезе за доприносе на зараде на терет послодавца	3889	8709
Обавезе према запосленима	127	
	23844	50587

**29. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Обавезе за порез на додату вредност	2839	4497
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине	1225	763
Остала пасивна временска разграничења	5	48
	4069	5308

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе са повезаним правним лицима на дан 31. децембра 2012. и 2011. године, као и приходи и расходи у посматраном периоду обухваћени су следећим билансним позицијама:

а) Потраживања и обавезе са повезаним привредним друштвима

Актива	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
<i>Дати аванси</i>		-
<i>Потраживања од купаца</i>		-
- "Напредак" а.д., Апатин	4063	
- "Дунав група агрегати" а.д., Нови Сад	62851	56860
	66914	56860
<i>Краткорочни кредити и пласмани</i>		
- „Напредак“ Апатин	10370	1300
- Дунав група доо Београд	800	
- "Дунав група агрегати" а.д., Нови Сад	22800	22800
		24100
	33970	
<i>Потраживања за камату и дивиденде</i>		
<b>Укупно потраживања</b>	<b>100884</b>	<b>80960</b>
<b>Пасива</b>		
<i>Обавезе према добављачима</i>		
- "Дунав група агрегати" а.д., Нови Сад	12717	
- Војводина пут Зрењанин	467	
- "Напредак" а.д., Апатин	2209	
<i>Остале краткорочне финансијске обавезе</i>		
- „Војводина пут“ Зрењанин	11294	22463
- "Напредак" а.д., Апатин		
<b>Укупно обавезе</b>	<b>26687</b>	<b>22463</b>
<b>Нето потраживања из односа са повезаним лицима</b>	<b>74197</b>	<b>58497</b>

б) Приходи и расходи из трансакција са повезаним лицима

Приходи	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра 2012.	2011.
<i>Приходи од продаје</i>		
- „Напредак“ Апатин	910	581
- „Војводина пут“ Зрењанин	569	
- "Дунав група агрегати" а.д., Нови Сад	6739	56541
<b>Укупно приходи</b>	<b>8218</b>	<b>57122</b>



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ  
31. децембар 2012. године

30. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (наставак)

	У хиљадама динара	
	За годину која се завршава 31. децембра	
	2012.	2011.
<b>Расходи</b>		
<i>Материјал (гориво)</i>		
- "Дунав група агрегати" а.д., Нови Сад	3701	24116
- "Напредак" а.д., Апатин		767
	<u>3701</u>	<u>24883</u>
<i>Транспорт</i>		
- "Напредак" а.д., Апатин		
<i>Остале услуге</i>		
- "Напредак" ад Апатин	3387	
- "Дунав група агрегати" а.д., Нови Сад	<u>9344</u>	<u>5116</u>
<i>Набавна вредност продате робе</i>		
- "Дунав група агрегати" а.д., Нови Сад	<u>2088</u>	<u>4742</u>
<i>Финансијски расходи</i>		
- "Дунав група агрегати" а.д., Нови Сад		
<b>Укупно расходи</b>	<u>18520</u>	<u>34741</u>
<b>Нето приходи из интерних односа</b>	<u>-10302</u>	<u>22381</u>

**в) Примања руководства**

У 2012. години Привредно друштво је платило или има обавезу да плати краткорочне накнаде кључном руководству које укључује директоре и друге руководиоце (у 2012 години: 5 особа, 2011. године: 5 особа) у бруто износу од 7,047 хиљада динара (2011.год. 6,303 хиљада динара).

31. ОПЕРАТИВНИ ЛИЗИНГ

Преузете обавезе Привредног друштва на дан 31. децембар 2012. године по основу уговора о закупу су:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
<i>Плаћања призната као трошак у току године</i>		
Минимална закупнина по основи уговора о закупу призната као трошак у току године		
<i>Преузете обавезе по основу уговора о оперативном лизингу</i>		
До једне године		

Преузете обавезе по основу уговора о оперативном лизингу правно лице није имало.



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**

**Управљање ризиком капитала**

Руководство Привредног друштва разматра капитални ризик, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Привредно друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Капитала укључује акцијски капитал, законске и ревалоризационе резерве и нераспоређену добит.

Показатељи задужености Привредног друштва са стањем на крају године били су следећи:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Задуженост а)	25931	57463
Готовина и готовински еквиваленти	127	1882
Нето задуженост	25804	55581
Капитал б)	172105	171946
Рацио укупног дуговања према капиталу	0.15	0.32

а) Дуговање се односи на обавезе по основу краткорочних кредита и по основу јемства.

б) Капитал укључује акцијски капитал, законске и ревалоризационе резерве и нераспоређену добит.

**Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима**

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

**Категорије финансијских инструмената**

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
<b>Финансијска средства</b>		
Дугорочни финансијски пласмани	528	528
Краткорочни финансијски пласмани и зајмови	79070	59200
Потраживања од купаца	201494	111573
Остала потраживања	96730	10690
Готовина и готовински еквиваленти	127	1882
	377949	183873
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочне обавезе по основу лизинга и кредита	38000	-
Краткорочни кредити	57000	35000
Текућа доспећа обавеза по основу лизинга		
Остале финансијске обавезе	25931	22463
Обавезе из пословања	164200	55706
	285131	113169

Основни финансијски инструменти Привредног друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, финансијски пласмани који настају директно из пословања Привредног друштва, као и дугорочни и краткорочни кредити и обавезе из пословања чија је основна намена финансирање текућег пословања Привредног друштва. У нормалним условима пословања Привредно друштво је изложено ниже наведеним ризицима.



**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**

**Циљеви управљања финансијским ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају смањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

**Тржишни ризик**

У свом пословању Привредно друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајнијих промена у изложености Привредног друштва тржишном ризику, нити у начину на који Привредно друштво управља или мери тај ризик.

**Девизни ризик**

Привредно друштво је изложено девизном ризику првенствено преко готовине и готовинских еквивалената, потраживања од купаца, дугорочних кредита и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у страниој валути на датум извештавања у Привредном друштву биле су следеће:

	Средства		У хиљадама динара Обавезе	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
EUR		-		
		-		

Привредно друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Привредног друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у страниој валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

	31. децембар 2012.		У хиљадама динара 31. децембар 2011.	
	EUR утицај		EUR утицај	
Добитак/губитак	+10%	-10%	+10%	-10%

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**

**Тржишни ризик (наставак)**

*Ризик од промене каматних стопа*

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Привредно друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
<b>Финансијска средства</b>		
<i>Некаматносна</i>		
Дугорочни финансијски пласмани	528	528
Краткорочни финансијски пласмани и зајмови	79070	59200
Потраживања од купаца	201494	111573
Остала потраживања	96730	10690
Готовина и готовински еквиваленти	127	1882
	377949	183873
<b>Финансијске обавезе</b>		
<i>Некаматносне</i>		
Обавезе из пословања	164200	55706
Остале финансијске обавезе	25931	22463
	190131	78169
<i>Фиксна каматна стопа</i>		
Дугорочне обавезе по основу лизинга и кредита	38000	
Текућа доспећа обавеза по основу лизинга		
Краткорочни кредити		35000
Обавезе по основу камата		
	38000	35000
<i>Варијабилна каматна стопа</i>		
Краткорочни кредити	57000	
	285131	113169

Повећање или смањење од 1 процентног поена представља, од стране руководства процену реално могуће промене у каматним стопама. Да је каматна стопа 1% виша/нижа, а све остале варијабле остале непромењене, Привредно друштво би остварило добит/губитак за годину која се завршава 31. децембра 2012. године у износу од 570 хиљада динара (31. децембар 2011. године: 23 хиљада динара). Оваква ситуација се приписује изложености Привредног друштва која је заснована на варијабилним каматним стопама које се обрачунавају на обавезе по основу краткорочних кредита.

**Кредитни ризик**

*Управљање потраживањима од купаца*

Привредно друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Привредном друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Привредно друштво. Изложеност Привредног друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса. Потраживања од купаца састоје се од великог броја комитентата.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
31. децембар 2012. године

**32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**

**Кредитни ризик (наставак)**

**Управљање потраживањима од купаца (наставак)**

Најзначајнији купци представљени су у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Матична и зависна правна лица	66914	58860
ЈП Дирекција за изградњу града, Сремска Митровица	1383	13579
Енергопројект нискоградња Београд	96871	
TQ Loznica	5080	5080
Општина Бачки Петровац		7239
ВГП Драва Птуј	3829	
Хидропроект-Инжењеринг д.о.о., Београд		2948
Неимар а.д., Нови Сад	1422	1422
Боровица транспорт Рума	20910	
С.З. Брзак, Ириг	634	634
М.З. Маглић, Маглић		235
Остали	9531	28656
	<u>206574</u>	<u>116653</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2012. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца			
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>206574</u>	<u>5080</u>	<u>201494</u>
	<u>206574</u>	<u>5080</u>	<u>201494</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31. децембра 2011. године приказана је у табели која следи:

	У хиљадама динара		
	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца		-	
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>116653</u>	<u>5080</u>	<u>111573</u>
	<u>116653</u>	<u>5080</u>	<u>111573</u>

*Недоспела потраживања од купаца*

Просечно време наплате потраживања у 2012. години износи 144 дана (2011. године 157 дана).

*Доспела, исправљена потраживања од купаца*

Привредно друштво је извршило исправку вредности потраживања за камате у току 2012. године у складу са проценом руководства да ће се потраживања наплатити у току наредног периода, а индиректно је отписано потраживање од „ТQ Лозница“ у износу 2,351 хиљада динара.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**

**Кредитни ризик (наставак)**

**Управљање потраживањима од купаца (наставак)**

*Дospelа, неисправљена потраживања од купаца*

Привредно друштво је обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу од 2,351 хиљада динара (31. децембар 2011. године: 5,080 хиљада динара). Није утврђена промена у кредитној способности комитената, те руководство Привредног друштва и даље сматра да ће укупна садашња вредност ових потраживања бити наплаћена.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2011.
Мање од 30 дана	2473	35921
31 - 90 дана	4601	24449
91 - 180 дана	121891	44894
181 - 365 дана	13961	3083
Преко 365 дана	63648	3271
	<u>206574</u>	<u>111573</u>

**Управљање обавезама према добављачима**

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2012. године исказане су у износу од 164,200 хиљаде динара (31. децембра 2011. године: 55,706 хиљада динара). Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Привредно друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у периоду 2012. године\_износи 180 дана (у току 2011. године: 178 дана).

**Ризик ликвидности**

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Привредног друштва као и управљањем ликвидношћу. Привредно друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

**Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика**

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Привредно друштво бити у могућности да потраживања наплати.

*Доспећа финансијских средстава*

	У хиљадама динара 31. децембар 2012.					
	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматонсна		206574	79070	528		<u>286172</u>
		206574	79070	528		<u>286172</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Ризик ликвидности (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

Доспећа финансијских средстава

У хиљадама динара  
31. децембар 2011.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна	-	111573	59200	528	-	171301
	-	111573	59200	528	-	171301

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Привредног друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Привредно друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара  
31. децембар  
2012.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна		164200	25931			190131
Фиксна каматна стопа	2533	5067	22800			30400
Варијабилна каматна стопа	19000	12667	25333			57000
	21533	181934	74064			277531

У хиљадама динара  
31. децембар 2011.

	Мање од месец дана	1-3 месеца	Од 3 месеца до једне године	Од 1 до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Некаматносна		55706	22463	-	-	78169
Фиксна каматна стопа	35000			-	-	35000
Варијабилна каматна стопа				-	-	
	35000	55706	22463	-	-	113169

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**

31. децембар 2012. године

**32. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)**

**Фер вредност финансијских инструмената**

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2012. године и 31. децембра 2011. године.

	31. децембар 2012.		У хиљадама динара 31. децембар 2011.	
	Књиговодствена вредност	Фер вредност	Књиговодствена вредност	Фер вредност
<b>Финансијска средства</b>				
Дугорочни финансијски пласмани	528	528	528	528
Краткорочни финансијски пласмани	79070	79070	59200	59200
Потраживања од купаца	206574	201494	116653	111573
Остала потраживања	99081	96730	10690	10690
Готовина и готовински еквиваленти	127	127	1882	1882
	<u>385380</u>	<u>377949</u>	<u>188953</u>	<u>183873</u>
<b>Финансијске обавезе</b>				
Дугорочне обавезе по основу лизинга и кредита	38000	38000	-	-
Краткорочни кредити	57000	57000	35000	35000
Текућа доспећа обавеза по основу лизинга				
Остале финансијске обавезе	25931	25931	22463	22463
Обавезе из пословања	164200	164200	55706	55706
	<u>285131</u>	<u>285131</u>	<u>113169</u>	<u>113169</u>

*Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената*

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, претпоставке коришћене за процену текуће фер вредности су да књиговодствена вредност краткорочних потраживања од купаца и обавеза према добављачима апроксимира њиховој фер вредности.

**33. ПРЕУЗЕТЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ**

*Судски спорови*

На дан 31. децембра 2012. године Привредно друштво има добијен судски спор покренут против Привредног друштва ТQ Loznica а.д., Лозница, по основу ненаплаћеног потраживања у вредности 5,080 хиљада динара. али је наплата отежана јер је дужник у процесу реструктурирања. Осим наведеног, не постоје други спорови.

*Остале потенцијалне обавезе*

Привредно друштво је један од осам солидарних дужника према Европској банци за обнову и развој, Велика Британија (даље у тексту: Банка) по основу дугорочног кредита који је Банка одобрила Дунав Групи д.о.о., Београд у иницијалном износу од 21,200,000 ЕУР са роком враћања 25. јануар 2016. године. Према Уговору о кредиту сваки јемац, заједнички и солидарно као главни дужник, а не само као јемац гарантује Банци тачно и благовремено плаћање свих износа који се по основу кредитног посла дугују Банци.

**НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**  
**31. децембар 2012. године**

**34. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

**35. ПОСТОЈЕЋА ЕКОНОМСКА СИТУАЦИЈА И ЊЕН УТИЦАЈ НА ПРИВРЕДНО ДРУШТВО**

Пословање Привредног друштва одвијало се у околностима обележеним глобалном финансијском кризом. Очекује се да ће Привредно друштво наставити да послује у отежаној и несигурној економској ситуацији у 2013. години. Утицај кризе на пословање Привредног друштва тренутно није могуће у потпуности предвидети, те је стога присутан елемент опште неизвесности.

Финансијска криза, која се наставља, до сада је ограничено утицала на финансијски положај и успешност пословања Привредног друштва.

Потенцијалне последице финансијске кризе, на пословање Привредног друштва, могу да се огледају у отежаним могућностима Привредног друштва да обезбеди додатне изворе средстава, посебно нове кредитне линије. Отежан приступ кредитним линијама би била и дугорочна последица, која према мишљењу руководства Привредног друштва, не може имати пресудан утицај на пословање Привредног друштва.

Погоршање пословне ситуације у земљи ће вероватно утицати на положај одређених грана делатности као и на способност неких клијената да сервисирају своје обавезе, што може утицати на исправке вредности и резервисања по основу потенцијалних губитака Привредног друштва у 2013. години, као и на друга подручја у којима се од руководства Привредног друштва очекује да даје процене, те се стварни износи по том основу могу разликовати од процењених.

**36. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ**

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
EUR	113,7183	104,6409



# HIDROGRAĐEVINAR A. D.

Sremska Mitrovica

Promenada 13

Telefoni:

Direktor

022/ 622 -462

Direkcija

022/614 -810, faks 621 -936

Nova lokacija

022/ 621 -377, 614 -435

e-mail: hidrogradjevinarsm@open.telekom.rs

web site: www.hidrogradjevinarsm.co.yu

---

## IZJAVA

### lica odgovornih za sastavljanje finansijskog izveštaja

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2012-tu godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine, promenama na kapitalu javnog društva.

U vezi obaveze Društva, u skladu sa ZOPD i ZTK, da u roku dostavi i objavi Godišnji izveštaj, napominjemo da Društvo nije usvojilo Finansijski izveštaj za 2012.godinu, kao ni Odluku o raspodeli dobiti, zbog toga što prva redovna sednica Skupštine Društva nije održana do tog roka.

Željko Grgić, šef računovodstva

Milorad Kovačević, gen.direktor