



Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d.

Beograd, Uskočka 8



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

Godišnji izveštaj „Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d. za 2016.godinu

Beograd, april 2017.god.

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2016. GODINU

S A D R Ž A J

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив „Хидротехника-Хидроенергетика“ а.д.

Седиште Београд, Ускочка 8

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање <u>31.12. 2015.</u>	Почетно стање <u>01.01.2015.</u>
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		518271	548075	595601
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		6825	6825	6825
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007	13	6825	6825	6825
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		270001	307131	391095
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	13	15121	15121	15121
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	13	33290	43178	48553
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	13	143916	171158	249747
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	13	291	291	291
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016	13	77383	77383	77383
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		241445	234119	197681
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025	14.1			247
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	14.1			559
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	14.1	52239	54425	36213
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	14.2	189206	179694	160662
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042	12	43184	50664	63536

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1564050	1856347	2058060
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		108476	63436	91602
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	15.1	48650	52112	68227
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	15.2	59826	11324	23375
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		658640	753627	961699
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	16.1	77781	67269	20198
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057	16.1	580859	686358	941501
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16.2	314515	390520	350162
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		60868	19099	
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	17	2300	800	
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	17	58568	18299	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	72812	51074	25516
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	5234	4206	175
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	19	343505	574385	628906
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		2125505	2455086	2717197
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		5862	50429	491136
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		152736	153065	153395
300	1. Акцијски капитал	0403	20	147460	147460	147460
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410	20	5276	5605	5935
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	21	18591	316639	316639
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		155888	121228	121823
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417			142925	602003
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	22.1		142925	602003
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		9577	440972	459078
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423	22.2	9577	440972	459078
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		216052	527250	599306
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		21270	142866	143532
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430	23.2		121861	121861
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	23.1	21270	21005	21671
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		194782	384384	455774
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	24.1	183982	307422	278178
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438	24.2		67554	168242

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2015.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	24.3	10800	9408	9354
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1903591	1877407	1626755
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		1348277	1147488	990996
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	25.1 ; 25.2	982863	581667	391626
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	25.3	296835	370049	422920
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	25.4	68579	195772	176450
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	26.1	45531	104636	66959
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		265794	316659	272571
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	26.2	140128	169123	66500
436	6. Добављачи у иностранству	0457	26.2	125666	141692	197833
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	26		5844	8238
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28	177790	263762	249627
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	27	24688	9219	39
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	27	40572	34430	43143
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	28	939	1213	3420

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.5.	Почетно стање 01.01.2015.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		2125505	2455086	2717197
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у Београду



Законски заступник

[Handwritten signature]

дана 26.04. 2017 године

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив „Хидротехника-Хидроенергетика“ а.д.

Седиште Београд, Ускочка 8

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		1267291	1215259
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	1261292	1207921
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	5	1154001	779284
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5	107291	428637
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5	5999	7338
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		1514400	1433908

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	174287	196077
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	87737	117475
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	380847	462467
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	759111	484776
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	29056	77853
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8	83362	95260
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		247109	218649
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		243661	141775
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	9	87246	259
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	9	156415	141516
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		222532	272845
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	9	121456	97792
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	9	101076	175053
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048		21129	
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049			131070
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			1385
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	10	332854	20359
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	10	92226	97355
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		14648	
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			428100
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		14648	
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			428100
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		16745	
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	12	7480	12872
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		9577	440972
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

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

у БЕОГРАДУ

дана 26.04. 2017 године



Законски заступник

[Handwritten Signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив „Хидротехника-Хидроенергетика“ а. д.

Седиште Београд, Ускочка 8

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002	22.2	9.577	440972
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005	23.1	10913	12403
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012		164616	133631

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018	14.1	2185	
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		155888	121228
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		150888	121228
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		165.465	562200
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ

дана 26.04. 2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив „Хидротехника-Хидроенергетика“ а.д.

Седиште Београд, Ускочка 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1783718	1548238
1. Продаја и примљени аванси	3002	1543424	1474249
2. Примљене камате из пословних активности	3003	87246	259
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	153048	73730
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	1805786	1763888
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	1270453	1161815
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	389424	509706
3. Плаћене камате	3008	99182	81695
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	46727	10672
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	22068	215650
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	174392	160
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	172092	160
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	2300	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	59436	22669
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	868	3570
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	58568	19099
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	114956	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		22509
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	191322	257124
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	183963	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	7359	73216
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		183908
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	269718	72536
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	34584	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	235134	72536
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		184588
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	78396	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	2149432	1805522
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	2134940	1859093
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	14492	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		53571
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	51074	25516
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	34390	178756
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	27144	99627
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	72812	51074

у Београду

дана 28.02. 2017 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

ИД	0	7	0	5	3	4	1	0	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	0	1	8	3	6	5	4
----	---	---	---	---	---	---	---	---	------------------	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

жив „Хидротехника-Хидроенергетика“ а.д.

диште Београд, Ускочка 8

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 16. године

- у хиљадама динара -

ни ој	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
	2	3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	153395	4020		4038	316639
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4006	153395	4024		4042	316639
	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	330	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4010	153065	4028		4046	316639
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01._____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4014	153065	4032		4050	316639
	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	329	4033		4051	298048
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12._____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4018	152736	4036		4054	18591
ни	ОПИС	Компоненте капитала					

ој		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	459078	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	602003
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059	459078	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	602003
	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	459078
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	18106	4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063	440972	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	142925
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067	440972	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	142925
	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	9577	4087		4105	142925
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	440972	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4071	9577	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	330	АОП	331	АОП	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици		Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2		9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	12748	4146	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4114		4132	12748	4150	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	345	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4118		4136	12403	4154	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4122		4140	12403	4158	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141	1490	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4126		4144	10913	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181	134571	4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2b \geq 0$)	4167		4185	134571	4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1b - 2a + 2b \geq 0$)	4168		4186		4204	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	940	4206	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4b \geq 0$)	4171		4189	133631	4207	
	б) потражни салдо рачуна ($3b - 4a + 4b \geq 0$)	4172		4190		4208	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6b \geq 0$)	4175		4193	133631	4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5b - 6a + 6b \geq 0$)	4176		4194		4212	
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195	30985	4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8b \geq 0$)	4179		4197	164616	4215	
	б) потражни салдо рачуна ($7b - 8a + 8b \geq 0$)	4180		4198		4216	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	491136	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б$) ≥ 0	4221		4237	491136	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б$) ≥ 0	4222					
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	440707	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б$) ≥ 0	4225		4239	50429	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б$) ≥ 0	4226					
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б$) ≥ 0	4229		4241	50429	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б$) ≥ 0	4230					
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	2185	4242	44567	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б$) ≥ 0	4233	2185	4243	5862	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б$) ≥ 0	4234					

у БЕОГРАДУ

дана 26.04. 20 17 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I IZGRADNJU SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIDROOBJEKATA I OBJEKATA VISOK OGRADNJE, BEOGRAD**

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

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2016. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	4	4
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	402	506

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006	6825		6825
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007			
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010	6825		6825
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	1205830	898699	307131
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	888		888
	2.3. Смањења у току године	9013	38018		38018
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	1168700	898699	270001

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

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	147460	147460
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031	5276	5605
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 040 2)	9032	152736	153065

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

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

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

-износи у хиљадама динара-

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

VI . ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	228166	278264
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	17809	18595
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	68598	79428
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	27442	4974
	7 . Контролни збир (од 90 4 7 до 905 2)	9053	342015	381281

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	295752	357498
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	40002	39686
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	7025	6932
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	7139	7261
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	30929	51090
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059		3524
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови пренија осигурања	9062	1893	2176
553	10. Трошкови платног промета	9063	39281	54105
554	11. Трошкови чланарина	9064	144	127
555	12. Трошкови пореза	9065	11185	19712
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	121456	97792
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	114024	76575

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069	110	10968
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070	32530	46543
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071	26956	6092
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072	54428	12972
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
579	17. Остали непоменути расходи	9074	6186	6760
	18. Контролни збир (од 905 4 до 907 4)	9075	789040	799813

VIII . ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

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

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

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

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

-износи у хиљадама динара-

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

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


-износи у хиљадама динара-

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

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (91 09 + 911 0 + 911 1 + 911 2)	9108	60868	0	60868
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110	2300		2300
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112	58568		58568
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (911 4 + 911 5 + 911 6)	9113	189206	0	189206
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116	189206		189206
016, део 019, 028, део 029, 038 део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (91 18 + 91 19 + 912 0 + 912 1 + 912 2 + 912 3)	9117	174711	37104	137607
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118			
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119	59736	37044	22692
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	55149	60	55089
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123	59826		59826
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (912 5 + 912 6 + 912 7 + 91 28 + 91 29 + 913 0)	9124	314515	0	314515
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	6156		6156
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126	19100		19100
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	945		945
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130	288314		288314
у <u>БЕОГРАДУ</u> дана <u>28.02.</u> 20 <u>17</u> године					
			Законски заступник 		



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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016.GODINU

"HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA"AD, BEOGRAD

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

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

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Uskočka broj 8.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

Poreski identifikacioni broj Društva je 100183654.

Matični broj Društva je 07053410.

Na dan 31.12.2016. godine Društvo je imalo 402 zaposlena radnika u zemlji i inostranstvu (2015. godine 506 zaposlenih).

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2015. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2016. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

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

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

	2016	2015
1 EUR	123,4723 dinara	121,6161 dinara
1 USD	117,1353 dinara	111,2468 dinara
1 CHF	114,8473 dinara	112,5230 dinara
1 TND	51,1167 dinara	55,0258 dinara
1 DZD	1,05544 dinara	1,0334 dinara
1 EUR	2,4301 TND	2,22188 TND
1 EUR	115,8990 DZD	117,1068 DZD

(b) Transakcije i stanja

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

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

2.5. Naknadno ustanovljene greške

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

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

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

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

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

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

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

3.2. AMORTIZACIJA

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

Korisni vek trajanja i stope amortizacije se mogu prikazati:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

3.4. UGOVORI O IZGRADNJI

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

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

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

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

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

(b) *Zajmovi i potraživanja*

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

(c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

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

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

3.6. ZALIHE

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečne cene.

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

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

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

3.8. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3.9. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.10. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

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

3.11. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) Prihod od kamata

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

4. POREZI I DOPRINOSI

4.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za 2010.godinu.

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

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

4.3. Poreski propisi Republike Srbije podležu tumačenju od strane poreskih organa. Poreske prijave i poreske bilanse podnose poreski obveznici svake godine u roku od 10 dana od poslednjeg dana moguće predaje finansijskih izveštaja nadležnim organima. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze.

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

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	2016	2015
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	1.154.001	779.284
Na inostranom tržištu	107.291	428.637
Ukupno poslovni prihodi	1.261.292	1.207.921
Prihodi od zakupnina	5.999	7.338
Ukupno	1.267.291	1.215.259

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2016	2015
Troškovi materijala za izradu	142.149	169.013
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	32.138	27.064
Troškovi goriva i energije	87.737	117.475
Ukupno	262.024	313.552

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2016	2015
Troškovi zarada i naknada zarada	295.752	357.498
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	40.001	39.686
Troškovi naknada po ugovoru o delu	6.391	6.407
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7.774	7.786
Ostali lični rashodi i naknade	30.929	51.090
Ukupno	380.847	462.467

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2016	2015
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	729.572	457.049
Troškovi transportnih usluga	7.617	12.640
Troškovi usluga održavanja	6.579	6.353
Troškovi zakupnina	9.102	3.524
Troškovi reklame i propagande	48	154
Troškovi sajмова	-	350
Troškovi ostalih usluga	6.193	4.706
<i>Svega</i>	<i>759.111</i>	<i>484.776</i>

<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	15.549	6.983
Troškovi reprezentacije	3.225	2.327
Troškovi premija osiguranja	1.893	2.176
Troškovi platnog prometa	39.281	54.105
Troškovi članarina	144	127
Troškovi poreza	11.185	19.712
Ostali nematerijalni troškovi	12.085	9.830
<i>Svega</i>	<i>83.362</i>	<i>95.260</i>
Ukupno	842.473	580.036

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2016	2015
Prihodi od kamata	87.246	259
Pozitivne kursne razlike	156.391	141.060
Prihodi po osnovu valutne klauzule	24	456
Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno	243.661	141.775

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2016	2015
Rashodi kamata	121.456	97.792
Negativne kursne razlike	97.188	171.772
Rashodi po osnovu valutne klauzule	3.888	3.281
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	222.532	272.845

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2016	2015
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	166.931	-
Dobici od prodaje materijala	-	451
Naplaćena otpisana potraživanja potraživanja	9.014	20
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	39	18.792
Prihodi od smanjenja obaveza	153.688	719
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	3.182	377
Ukupno	332.854	20.359

Ostali rashodi sastoje se od:

	2016	2015
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	74.670	90.595
Rashodi po osnovu efek.ugov.zaštite od rizika	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	17.556	6.760
Ukupno	92.226	97.355

11. POREZ NA DOBIT

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

	2016	2015
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	14.648	(428.100)
Kapitalni dobiti	(166.931)	
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	17.733	(686)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(1.224)	1.011
Računovodstvena amortizacija	29.056	(77.853)
Poreska amortizacija	(83.943)	101.515
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	(190.661)	(452.088)
Kapitalni dobitak	166.615	
Poreska osnovica	166.615	-
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	16.745	-
Uplaćene akontacije ranijih godina	-	2.083
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	16.745	-

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

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

Bruto promene na računu odloženog poreza na dobit:

Odložena poreska sredstva	2016	2015
Stanje na početku godine	50.664	63.536
Na teret bilansa uspeha	-7.480	-12.872
Stanje na kraju godine	43.184	50.664

Očekivana realizacija od izvođenja radova u 2017.godini iznosi RSD 1.046.565.392,44 , i to :

1.Radovi u zemlji	RSD 951.000.000,00
1.1 Brana i akumulacija „Arlje-profil Svračkovo“	RSD 368.000.000,00
1.2 Brana i akumulacija „Rovni“	RSD 22.000.000,00
1.3 Izmeštanje i regulacija reke Kolubare II faza	RSD 285.000.000,00
1.4 Izgradnja rečnog pristaništa „Kostolac“ sa infrastr.objektima	RSD 190.000.000,00
1.5 Hitni radovi na sanaciji oštećenja vodnih objekata za zaštitu naselja i industrijske zone u Lučanima od velikih voda reke Bjelice i njenih pritoka	RSD 86.000.000,00
2.Radovi u inostrantsvu	RSD 95.565.392,44
2.1 Brana „Beni Slimane“, Alžir	RSD 95.565.392,44

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U 2016.god.

RB	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Invest. nekretnine	Ost.O.S. (biblioteka)	Osn.sred. u pripremi	Dati Avansi	UKUPNA O.S.
		020	022	023	024	025	026	028	02
1	NABAVNA VREDNOST								
1.1.	Nabavna vrednost 01.01.2016.	15.121	249.475	3.854.284		291	77.383	60.239	4.256.793
1.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)			-28.234					-28.234
1.3.	Početno stanje posle korekcije	15.121	249.475	3.826.050		291	77.383	60.239	4.228.559
1.4.	Nove nabavke			817					817
1.5.	Prodaja		-28.963	-3.229					-32.192
1.6.	Aktivirano i ostala povećanja								0
1.7.	Ostala smanjenja			-315.024					-315.024
1.8.	Stanje 31.12.2016. (1.3 : 1.7)	15.121	220.512	3.508.614	0	291	77.383	60.239	3.882.160
2	ISPRAVKA VREDNOSTI								
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2016.		206.297	3.683.126				60.239	3.949.662
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)			-24.767					-24.767
2.3.	Početno stanje posle korekcije		206.297	3.658.359				60.239	3.924.895
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja		-23.925	-2.978					-26.903
2.6.	Ostala smanjenja			-315.024					-315.024
2.7.	Amortizacija		4.521	24.341					28.862
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		329						329
2.9.	Stanje 31.12.2016. (2.3 : 2.8)		187.222	3.364.698				60.239	3.612.159
3	SADAŠNJA VREDNOST								
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2016. (1.8 -2.9)	15.121	33.290	143.916		291	77.383	0	270.001

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

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

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

Društvo je u toku 2006. godine donelo odluku da se osniva Gradnja "Barajevo" sa sedištem u Barajevo. Gradnja "Barajevo" je iskazana na poziciji osnovna srdstva u izgradnji i osniva se na određeno vreme, radi izvršenja poslova izgradnje dva stambeno poslovna objekta ukupne neto površine od 4.835,08m², što predstavlja 93 stambene jedinice i 6 lokala. Ukupna predračunska vrednost ovih objekata iznosi oko RSD 203,84 miliona a za potrebe smeštaja zaposlenih.Knjigovodstvena vrednost iznosi RSD 77.383 hiljade; procenjena vrednost na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 108.532 hiljade(prema proceni koja je

rađena u februaru 2017.godne od strane Privrednog društva za projektovanje, procenu imovine i kapitala i finansijski konsalting "Profy Procenitelji" D.O.O. iz Valjeva, a na zahtev Ministarstva privrede).

Nova nabavka se uglavnom odnosi na kompjutersku opremu koja je nabavljena u zemlji. Dati avansi za nabavku logističke opreme kao podrška fabrici betona za potrebe izgradnje kanizacionog kolektora "Interceptor" u Beogradu u iznosu od RSD 60.239 hiljada toku 2013.godine su otpisani na teret rashoda i nalaze se na ispravci, u toku je sudski spor (Napomena br.29.1).

Nematerijalna ulaganja čini iznos naknade koje je Društvo isplatilo za prenos prava korišćenja građevinskog zemljišta na prostoru u Krnjači u iznosu od RSD 6.825 hiljada gde Društvo ima RJ "Baza mašina". Po ovom osnovu Društvo ne vrši obračun amortizacije. Procenjena vrednost na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 121.906 hiljada (prema proceni koja je rađena u februaru 2017.godne od strane Privrednog društva za projektovanje, procenu imovine i kapitala i finansijski konsalting "Profy Procenitelji" D.O.O. iz Valjeva, a na zahtev Ministarstva privrede).

Amortizaciju u iznosu od RSD 29.056 hiljada (2015. godine: RSD 77.853 hiljade) čini amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme.

U toku 2016.godine izvršena je eksproprijacija poslovne zgrade u Ulici Braće Krsmanovića broj 13 u okviru realizacije projekta "Beograd na vodi" po Rešenju Sekretarijata za imovinske i pravne poslove Gradske uprave grada Beograda broj XXI-04-465-53/2016 od 09.02.2016.godine. Sporazum o naknadi je potpisan 09.05.2016.godine (Odluka Izvršnog odbora Društva broj 946 od 06.05.2016.godine i Odluka Nadzornog odbora Društva broj 936-1/II od 09.05.2016.godine) i prema proceni Poreske uprave filijale Savski venac broj 016-464-08-00023/2016 od 01.04.2016.godine naknada iznosi RSD 171.651.758,13. Navedena sredstva su uplaćena na tekući račun Društva 31.05.2016.godine i po tom osnovu je ostvaren prihod u iznosu od RSD 166.614.992,62 ; knjigovodstvena vrednost nepokretnosti u momentu otuđenja je iznosila RSD 5.036.765,51.

Društvo u svom posedu ima građevinske objekte koji su potpuno amortizovani, odnosno čija je sadašnja vrednost nula, ali imajući u vidu da se predmetni objekti ne koriste punim kapacitetom i da u manjoj meri doprinose stvaranju ekonomske koristi, smatramo da nije bilo neophodno da se preispituje njihova vrednost za potrebe finansijskih izveštaja. Reč je o objektima u Krnjači, i to :

- Magacin rezervnih delova čija je nabavna vrednost 7.975.938,64 dinara
- Hala mašinska radionica čija je nabavna vrednost 25.536.074,34 dinara.

Društvo je na kraju 2016.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji i inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 315.024 hiljade, od čega se na zemlju odnosi RSD 302.900 hiljada, a na inostranstvo RSD 12.124 hiljade. Sprovode se neophodne procedure za dobijanje saglasnosti od nadležnih Institucija za prodaju predmetnih sredstava kao sekundarnih sirovina.

Napominjemo da Društvo poseduje preko 20 godina staru opremu, koja je amortizovana i vrednost joj je nula. Njena nabavna vrednost je 2.709.448.597,87 dinara. Predmetna oprema se ne koriste ili se koristi izuzetno malim kapacitetom ,te smatramo da nema razloga da se preispituje, odnosno procenjuje njihova vrednost imajući u vidu da ne doprinose stvaranju ekonomske koristi.

14. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

Dugoročni finansijski plasmani su procenjeni po njihovoj tržišnoj vrednosti.

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju:

	2016	2015
Učešća u kapitalu	52.239	54.425
Ostali dugoročni finansijski plasmani:		
Dugoročno oročeni depoziti	189.206	179.694
<i>Svega</i>	<i>189.206</i>	<i>179.694</i>
Ukupno	241.445	234.119

14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2016	2015
Preduzeća:		
Hidrotehnika DOO	579	579
Hidrotehnika, Trebinje	247	247
Meš.pred.CIH, Alžir	559	559
Ukupno	1.385	1.385
Ispravka	(1.385)	(1.385)
Svega	-	-
Banke:		
Jubmes banka	52.239	54.425
Ukupno	52.239	54.425

Uvidom u Centralni registar depa i kliring hartija od vrednosti "Hidrotehnika - Hidroenergetika" poseduje 11.878 akcija Jubmes banke na dan bilansa stanja 31.12.2016 godine. Na dan 31.12.2016 izvršeno je svođenje vrednosti akcija na tržišnu vrednost i po tom osnovu je povećana ispravka vrednosti akcija za 2.185 hiljada na teret revalorizacionih rezervi i na dan 31.12.2016.godine iznosi 76.868 hiljada RSD.

14.2. DUGOROČNO OROČENI DEPOZITI KOD BANAKA

	2016 U valuti	2016 RSD 000	2015 U valuti	2015 RSD 000
Banke				
"Jubmes banka"	\$ 1.320.277,17	154.651	\$ 1.320.277,17	146.877
"Jubmes banka"	\$ 295.000,00	34.555	\$ 295.000,00	32.817
Ukupno	\$ 1.615.277,17	189.206	\$ 1.615.277,17	179.694

Iznos od 1.615.277,17 USD (RSD 189.206 hiljada) kod Jubmes banke odnosi se na obezbeđenje :
 USD 1.320.277,17 izdate garancije za dobro izvršenje poslova za branu Ourkis
 USD 295.000,00 izdate garancije za carinske obaveze za brane Kissir i Ourkiss u Alžiru

15. ZALIHE I GRAĐEVINSKI OBJEKTI NAMENJENI PRODAJI

15.1. ZALIHE

	2016	2015
Materijal	26.623	22.982
Rezervni delovi	21.992	39.461
Alat i inventar	35	317
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	(10.648)
Svega zalihe	48.650	52.112
Dati avansi	59.826	11.324
Ispravka vrednosti avansa	-	-
Svega avansi	59.826	11.324
Ukupno zalihe	108.476	63.436

Društvo je na kraju 2016.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha materijala, auto guma i rezervnih delova u ukupnom iznosu od RSD 20.059 hiljada, i to :

- U centralnom magacinu u Krnjači izvršeno je rashodovanje materijala u iznosu od RSD 622 hiljade, auto guma u iznosu od RSD 263 hiljade i rezervnih delova u iznosu od RSD 2.404 hiljade
- U magacinima u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) izvršeno je rashodovanje materijala u iznosu od RSD 1.660 hiljada i rezervnih delova u iznosu od RSD 15.110 hiljada.

Po ovom osnovu je iskazan rashod u iznosu od RSD 10.086 hiljada

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	2016	2015
ZEMLJA	26.236	10.965
KISSIR dev. avans	-	-
OURKISS dev.avans	-	-
TUNIS dev.avans	116	359
TUNIS lok. avans	33.474	-
UKUPNO DATI AVANSI	59.826	11.324

Za izvođenje radova na sanaciji kanala "Strmno-Čemernik" koji čine sistem za punjenje akumulacije Vlasina, Društvo je u 2011.godini dalo avans podizvođaču "Jedinstvo", Sevojno (na dan 31.12.2016.god. neopravdani avans iznosi RSD 5.903 hiljade).

Za izvođenje radova na izmeštanju i regulaciji reke Kolubare, II faza, sa pritokom Peštanom i pratećom infrastrukturom, Društvo je u oktobru 2015.godine dalo avans podizvođaču "Hidro-Tan", Beograd (na dan 31.12.2016.godine neopravdan avans iznosi RSD 1.186 hiljada) i u junu 2016.godine dat je avans podizvođaču PD"Opticus" (na dan 31.12.2016.godine neopravdan avans iznosi RSD 5.899 hiljada).

Za izvođenje radova na izgradnji brane "Arlije-profil Svrackovo", Društvo je u decembru 2016.godine dalo avans podizvođačima "Klajner", Pančevo u iznosu od RSD 2.882 hiljade i "Milgen Power" u iznosu od RSD 3.493 hiljade.

Dati avansi u lokalnoj valuti u Tunisu odnose se na preplate dobavljačima nastale u poslednje tri godine i nastale su pretežno zbog neusaglašenosti kod plaćanja i dostavljanja faktura od strane lokalnog dobavljača na gradilište, te su se stoga obično zbog hitnosti, plaćali veći iznosi od iznosa na koje su fakture glasile ili je dolazilo do duplog plaćanja faktura, dok je u nekim slučajevima dolazilo do nedostavljanja faktura od strane lokalnog dobavljača ili gubljenja faktura od strane naših radnika. Na kraju 2016.godine izvršen je prenos navedenih preplata na date avanse i krenulo se u postupak povraćaja istih, odnosno preduzete su radnje oko usaglašavanja naših potraživanja sa lokalnim dobavljačima.

Imajući u vidu da su radovi na projektima u Tunisu završeni i da se očekuje definitivna predaja objekata Investitoru najdalje do kraja 2017.godine, kao i tešku finansijsku situaciju, intenzivno se radi na iznalaženju mogućnosti da se izvrši povraćaj sredstava. Prema proceni Rukovodstva dobar deo predmetnih avansa će se regulisati u korist Društva. Pretežni deo ukupnog iznosa datih avansa odnosi se na sledeća tri lokalna dobavljača :

- "Comaf" iznos od RSD 19.090 hiljada (TND 373.460,293)
- "Vivo Energy" iznos od RSD 7.471 hiljada (TND 146.159,318)
- "Parenin" iznos od RSD 3.770 hiljada (TND 73.752,125)

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2016	2015
Potraživanja od kupaca	658.640	753.627
Druga potraživanja	314.515	390.520
Ukupno	973.155	1.144.147

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2016	2015
Kupci u zemlji	114.885	97.866
Kupci u inostranstvu	580.859	686.358
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(31.104)	(30.597)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	658.640	753.627

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od 580.859 hiljada RSD čine :

1. Tunis -Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u ukupnom iznosu od 565.217 hiljada RSD (Lokalni deo iznosi TND 6.002.865,408 ; Devizni deo iznosi USD 2.205.740,69).

U toku 2015.godine došlo je do zastoja naplate, međutim u toku 2016.godine potpisani su Aneks broj 4 i Aneks broj 5 , izvršena je ispravka situacija od broj 71/IX/2014 zaključno sa situacijom broj 91/VI/2016 i u oktobru 2016.godine su ispostavljene nove situacije koje su uključile obračun klizne skale, odnosno reviziju cena što je omogućilo normalizaciju naplate.

U januaru 2017.godine izvršena je naplata lokalnog dela situacija u iznosu od TND 3.009.684,706 i deviznog dela situacija u iznosu od USD 1.299.763,55.

2. Alžir – SPA "Hydro Technique" iznos od RSD 15.642 hiljade (DZD 14.820.879,63).

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

	<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>
Na dan 1. januara	30.597	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa	17.626	
Naplaćena otpisana potraživanja	11.119	
Na dan 31. decembra	37.104	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2016	2015
Potraživanja od zaposlenih	305	173
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	961	340
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	297.584	377.833
Ostalo	15.665	12.174
Ukupno	314.515	390.520

Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 297.584 hiljada odnose se na :

- Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za projekte Brana « Sarrat » i Tunel « Harka » u ukupnom iznosu od RSD 268.158 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 216.681 hiljada i zadržana sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 51.477 hiljada)

- SPA »Hydro Technique » u Alžiru vezano za projekat Brana « Beni Slimane » u ukupnom iznosu od RSD 10.326 hiljada (zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova)
- JP EPS Ogranak HE »Đerdap », Kladovo vezano za projekta « Sanacija kanala Strmno i Čemernik » u ukupnom iznosu od RSD 19.100 hiljada(zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova).

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2016	2015
Kratkoročni zajam u zemlji	2.300	800
Kratkoročno oročena devizna sredstva	58.568	18.299
Ukupno	60.868	19.099

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2016	2015
Žiro račun – dinarski	69.639	31.135
Devizni račun	3.111	19.807
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	62	132
Ukupno	72.812	51.074

19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016	2015
Unapred plaćeni troškovi	4.031	4.217
Potraživanja za nefakturisan prihod	224.111	369.358
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	115.363	200.810
Porez na dodatu vrednost	5.234	4.206
Ukupno	348.739	578.591

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Gamgoumt, Tunis	19.830
Sarrat, Tunis	87.488
Harka, Tunis	8.525
Ourkis, Alžir	70.261
Beni Slimane, Alžir	38.007
Interceptor, Zemlja	355.719
Ispravka Interceptor, Zemlja (355.719)	
Ukupno	224.111

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 224.111 hiljada se odnose na izvršene, a nefakturisane radove u 2016.godini na projektima u Alžiru i Tunisu i prema proceni Rukovodstva naplativa su u celosti.

Potraživanja za nefakturisani prihod na projektima u Alžiru se odnose na brane Ourkiss i Beni Slimane.

Brana Ourkiss – radovi na ovoj brani su završeni početkom 2013.godine i privremeni tehnički prijem je izvršen krajem maja 2013.godine. Nefakturisani radovi se odnose na već završene radove koji nisu mogli biti fakturisani iz razloga što su izvedene količine veće od ugovornih. Završni (okončani) Aneks za radove na brani Ourkiss je potpisan je u junu 2015.godine. Investitor je zahtevao da se napravi okončana situacija iz dva dela (okončana situacija 1 i okončana situacija 2), iz razloga otklanjanja nedostataka nakon izvršenog privremenog tehničkog prijema. Radovi na otklanjanju nedostataka (prema zahtevu Investitora – ANBT) su se izvodili tokom 2015.god. i 2016.godine. Radovi koji su obuhvaćeni okončanom situacijom 1 su fakturisani i naplaćeni, dok su radovi iz okončane situacije 2 ostali nefakturisani iz razloga administrativno-finansijskih propisa u Alžiru koji se odnose na zatvaranje državnog trezora. Fakturisanje ovih radova će se izvršiti tokom meseca maja ili juna 2017. godine

Brana Beni Slimane – radovi na ovoj brani su započeli tokom 2014.godine. U mesecu novembru i decembru 2016.godine su izvedeni radovi koji nisu mogli biti fakturisani zbog administrativno-finansijskih propisa u Alžiru koji se odnose na zatvaranje državnog trezora. Ovi radovi su ušli u obračunsku situaciju. Fakturisanje ovih radova će se izvršiti tokom meseca maja ili juna 2017. Godine.

Potraživanja za nefakturisani prihod na projektima u Tunisu se odnose na branu Sarrat, branu Gamgoum i hidrotehnički tunel Harka

Brana Sarrath – U obračunsku situaciju za radove na brani Sarrat su ušli radovi koji su izvedeni tokom meseca novembra i decembra 2015.godine, kao i naša potraživanja koja se odnose na obračun revizije cene i povraćaj preplaćenog popusta na izvedene radove. Aneks za izvedene radove, kliznu skalu i preplaćeni popust je potpisan s naše strane. Očekuje se da će Investitor potpisati Aneks do kraja maja 2017. (iz proceduralnih razloga). Fakturisanje ovih radova će se izvršiti tokom meseca juna 2017.

Brana Gamgoum – Tokom prethodnog perioda (2010-2016-godina) naša kompanija je više puta prilagala zahteve koji se odnose na deo izvedenih radova koje Investitor nije priznao. Tokom 2016.godine održano je više sastanaka na kojima je sa Investitorom usaglašeno plaćanje navedenih radova. Ovi radovi su ušli u obračunsku situaciju. Predlog završnog Aneksa , kao i okončana situacija za izvršene radove je potpisan sa naše strane (u 2016.godini) i očekuje se da će Investitor potpisati završni Aneks do kraja maja 2017. (problematika procedure). Predviđeno je da se tokom meseca maja 2017.godine održi niz sastanaka u Republici Tunis sa predstavnicima Investitora, na kojima bi se rešio ovaj problem. Fakturisanje ovih radova će se izvršiti tokom meseca juna 2017.godine.

Hidrotehnički tunel Harka – Tokom prethodnog perioda (2010-2016-godina) naša kompanija je više puta prilagala zahteve koji se odnose na zastoje – prekide u izvođenju radova usled političkih dešavanja u Tunisu tokom 2011.godine). Troškovi zastoja su, na kraju, prihvaćeni od strane Investitora, ali navedene troškove zastoja mora da odobri posebna Državna komisija Republike Tunis). Naša kompanija je još u mesecu Novembru 2015.godine uputila i zvaničan zahtev Državnoj komisiji, i više puta tražili sastanak kako bismo rešili pitanje zahteva. Predviđeno je da se tokom meseca maja 2017.godine održi niz sastanaka u Republici Tunis sa predstavnicima Investitora i Državne komisije kako bismo rešili pitanje pomenutog zahteva. Može se očekivati da bismo fakturisanje ovog zahteva vezano za zastoj mogli da realizujemo tokom meseca jula 2017.godine.

Hidrotehnički tunel „Interceptor“, Zemlja - Radovi na ovom projektu su započeli 2007.godine i završeni su krajem januara 2014.godine. U februaru je izvršen privremeni tehnički prijem radova. Na ovom projektu naša kompanija je za Suizvođača imala firmu Ferbild d.o.o. Tokom radova od 2007-2014. periodično je rađen pregled međusobnih obaveza i potraživanja i o tome je pravljen zapisnik za svaki period, što ukupno na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 355.719 hiljada u korist Društva (kumulativno od početka radova, do kraja 2014.godine iznosi RSD 326.283 hiljade. u toku 2014.godine RSD 19.862 hiljade, u toku 2015.godine RSD 6.827 hiljada, odnosno u toku 2016.godine 2.747 hiljada) . Imajući u vidu da još uvek nije izvršen konačan obračun radova, da se vodi istraga vezano za glavne učesnike u predmetnom projektu, kao i da nema nikakvog pomaka vezano za sporazumno rešavanje gore pomenutih potraživanja sa suizvođačem i da je samim tim velika neizvesnost naplate istih, Društvo je primorano da ih istovremeno evidentira i na ispravci.

19.2. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR se odnose na:

- povraćaj PDV, na osnovu pravdanja primljenog avansa od „Energoprojekt-Niskogradnja“ vezano za projekat Izmeštanje i regulacija reke Kolubare sa pritokom Peštanom i pratećom infrastrukturom u iznosu od RSD 3.219 hiljada,
- porez sadržan u fakturama u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) u iznosu od RSD od 40.375 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju
- akontaciona uplata poreza po osnovu realizacije na svim projektima u Alžiru u iznosu od RSD 34.727 hiljada
- i vezano za projekat „Ourkis“ u Alžiru iznos od RSD 37.042 hiljade koji se odnosi na podnet zahtev Poreskoj Upravi za povraćaj plaćenih penala po predmetu iz ranijeg perioda. Prema proceni Rukovodstva predmetno potraživanje je naplativo.

Naime, Poreska Uprava je zahtevala da se u potpunosti izmiri celokupan dug i da nakon plaćanja podnesemo zahtev za povraćaj penala što je i učinjeno u martu 2016.godine, još uvek se čeka odgovor Poreske Uprave. Glavnica koja je plaćena u ukupnom iznosu od RSD 58.672 hiljade (DZD 55.591.816,01) i koja je u momentu plaćanja evidentirana na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima, na kraju 2016.godine je zbog neizvestosti ishoda i sporosti administracije, prenet na ispravku i na teret rashoda je izvršen otpis predmetnog potraživanja.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2015 Broj akcija	2014 Broj akcija
Registar akcija i udela	70,00%	103.222	70,00% 103.222
Fizička i pravna lica	30,00%	44.238	30,00% 44.238
Svega		147.460	147.460
Ukupno	100,00	147.460	100,00 147.460

Agencija za privatizaciju je zaključila 18. aprila 2003. godine ugovor o kupoprodaji društvenog kapitala sa konzorcijumom kupaca na šest rata. Kupac društvenog kapitala nije izvršio obavezu plaćanja II rate ni u naknadno ostavljenom roku. Posle sprovedenog dokaznog postupka Trgovinski sud u Beogradu doneo je 6. oktobra 2005. godine presudu kojom je ugovor o kupoprodaji društvenog kapitala raskinut. Navedena presuda je potvrđena od strane Višeg trgovinskog u Beogradu dana 29. XI 2005. godine, pa su se stekli uslovi za prenos akcijskog kapitala od 103.322 akcije na Akcijski fond što je i izvršeno 16.01.2006.godine, a potom na Agenciju za privatizaciju (sada Registar akcija i udela).

Presudom Višeg Trgovinskog suda IXPZ891/2008 od 22.10.2008.godine utvrđeno je da Konzorcijum fizičkih lica nema pravo vlasništva nad 121.861 akcija (II emisija) i nad 140.124 akcija (III emisija). Presuda je delimično izvršena rešenjem Agencije za privatizaciju broj 10-921/09-656/02 od 19.03.2009.godine tako što je 121.861 akcija II emisije prenet na Akcijski fond, a potom na Agenciju za privatizaciju.

Pred Privrednim sudom u Beogradu vodi se parnica po tužbi Agencije za privatizaciju protiv Društva radi poništaja odluke Skupštine o drugoj emisiji akcija koju čine 121.861 akcija, a po osnovu obavezne dokapitalizacije po osnovu ugovor o kupoprodaji društvenog kapitala sa konzorcijumom kao i tužba za poništaj III emisije koju čine 140.124 akcija. Sudski spor je pravosnažno okončan u korist Države.

Akcijski kapital, upisan u CRHOV, čini 147.460 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1.000,00.

Presudom Privrednog suda u Beogradu P.br.1171/11 od 19.09.2012.god. poništena je Odluka Skupštine od 27.06.2003.god. za II emisiju i Odluka Skupštine za III emisiju, a koja je potvrđena presudom Privrednog Apelacionog suda Pž 9748/12 od 28.02.2013.god. U toku je postupak po reviziji pred Vrhovnim Apelacionim sudom. Kapital II i III emisije je brisan iz registra APR-a i CRHOV-a u aprilu 2013.godine.

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

21. REZERVE

Stanje rezervi na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 18.591 hiljada (iznos od RSD 298.048 hiljada je iskorišćen za pokriće gubitka iz 2015.godine po Odluci Skupštine broj 1385/5 od 14.06.2016.godine). Od ukupnog iznosa rezervi na dan 01.01.2016.god. u iznosu od RSD 316.639 hiljada :

- iznos od RSD 56.325 hiljada koji se odnosi na obavezne rezerve koje se formiraju u skladu sa zakonom u celosti je iskorišćen za pokriće gubitka iz 2015.godine ;
- iznos od RSD 120.191 hiljada koji je nastao iz raspodele revalorizacionih rezervi u 2004. godini u skladu sa statutom Društva u celosti je iskorišćen za pokriće gubitka iz 2015.godine
- iznos od RSD 140.124 hiljade se odnosi na III emisiju akcija i vraćen je iz osnovnog kapitala u statutarne rezerve na osnovu konačne sudske presude broj P.br.1171/11 od 19.09.2012.godine i 3Pž9748/12 od 08.03.2013.godine i iskorišćen je za pokriće gubitka iz prethodne godine u iznosu od RSD 121.532 hiljade

22.1. NERASPOREĐENA DOBIT

	2016	2015
Neraspoređena dobit ranijih godina	142.925	602.003
Neraspoređena dobit tekuće godine	-	-
Pokriće gubitka	(142.925)	(459.078)
Ukupno	-	142.925

22.2. GUBITAK TEKUĆE GODINE

Ostvareni gubitak za 2016. godinu iznosi RSD 9.577 hiljada (2015. godine ostvaren je gubitak u iznosu od RSD 440.972 hiljade) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2016	2015
DOBICI	243.711	-
RJ "ZEMLJA"	231.540	-
RJ "GAMGOUM"	-	-
RJ "KISSIR"	12.171	-
RJ "BENI SLIMANE"	-	-
GUBICI	(253.288)	(440.972)
RJ "ZEMLJA"	-	(93.159)
RJ "OURKISS"	(143.095)	(232.129)
RJ "KISSIR"	-	(23.473)
RJ "BENI SLIMANE"	(13.966)	(67.081)
RJ "SARRAT"	(80.183)	(16.063)
RJ "HARKA"	(16.044)	(9.067)
Ukupno dobit	(9.577)	(440.972)

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2016. GODINU

RSD 000

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prod	1.154.001	14.195	-	-	93.096	1.267.291
Ostali posl. Prihodi	5.999	-				5.999
Finansijski prih	122.125	94.593	2.374	23.202	1.367	243.661
Ostali prihodi	300.085	6.672	24.231	1.866	-	332.854
UKUPNO PRIHODI	1.582.210	115.460	26.605	25.068	94.463	1.843.806
Troškovi materijala	223.012	22.643	3.692	4.951	7.726	262.024
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	275.806	48.573	386	5.723	50.359	380.847
Troškovi proizvodnih usluga	658.917	40.099	1.803	12.045	46.247	759.111
Troškovi amortize. i rezervisanja	15.327	13.707	-	13	9	29.056
Nematerijalni troškovi	40.692	28.093	6.033	6.686	1.858	83.362
Finansijski rashodi	89.170	48.967	2.178	80.595	1.622	222.532
Ostali rashodi	23.521	9.605	342	58.150	608	92.226
UKUPNO RASHODI	1.326.445	211.687	14.434	168.163	108.429	1.829.158
DOBIT ILI GUBITAK	255.765	(96.227)	12.171	(143.095)	(13.966)	14.648
Odloženi poreski rashod perioda	7.480					7.480
Poreski rashod perioda	16.745					16.745
NETO DOBITAK/GUB	231.540	(96.227)	12.171	(143.095)	(13.966)	(9577)

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNIKU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2016.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Za potrebe istog urađen je:

1) Obračun na dan 31.12.2015.godine na bazi sledećih podataka:

- a) Diskontna stopa 4,50% (Ds) – uzeta je referentna stopa NBS
- b) Datum izrade rezervisanja 31.12.2015.god. (Dir)
- c) Prosečna stopa rasta prosečne zarade 2,50% (Sr)
- d) Procenat fluktuacije 5,00% (Pf)
- e) Otpremnina po zakonu 121.826,00 (Oz)

2) Obračun na dan 31.12.2016.godine na bazi sledećih podataka:

- a) Diskontna stopa 4,00% (Ds) - uzeta je referentna stopa NBS
- b) Datum izrade rezervisanja 31.12.2016.god. (Dir)
- c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade 2,00% (Sr)
- d) Procenat fluktuacije 5,00% (Pf)
- e) Otpremnina po zakonu 126.122,00 (Oz)

Imajući u vidu navedeno, na bazi stanja broja zaposlenih na dan 31.12.2016.godine, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 21.269.788,06.

Iznos za povećanje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2016.godini utvrđen je na sledeći način:

- 1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2016.god. 21.269.788,06
- 2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2015.god. 21.005.224,32
- 3) iznos ukinutih rezervisanja 1.224.571,82
- 4) trošak prošle usluge -
- 5) za povećanje obav.za rezerv. (2-1-3) 1.489.135,56

23.2. REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

Društvo je krajem 2013.god izvršilo rezervisanje za sudske sporove u iznosu od 121.861 hiljada RSD. Naime, presudom Privrednog apelacionog suda br.3 PŽ 9748/12 od 28.02.2013.god.potvrđena je presuda Privrednog suda u Beogradu br.P 1171/2011 kojom je poništena odluka Skupštine GP"Hidrotehnika-Hidroenergetika"A.D. o povećanju osnovnog kapitala po osnovu dokapitalizacije kao II emisije akcija. Ova presuda je bila osnov za brisanje druge emisije akcija kod Centralnog registra i APR-a. II emisija akcija formirana je po osnovu dokapitalizacije na osnovu Ugovora o prodaji kapitala u iznosu od 121.861 hiljada RSD od strane Konzorcijuma fizičkih lica.

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

Krajem 2015.godine članovi Konzorcijuma su pokrenuli sudski spor (Napomena br.29.1.1).

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

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2016	2015
Dugoročni krediti u zemlji	183.982	307.422
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	67.554
Ostale dugoročne obaveze	10.800	9.408
Ukupno	194.782	384.384

24.1. DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na :

-kredit dobijen od Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza (AOFI) u iznosu od RSD 176.963 hiljade (EUR 1.433.220,37) sa rokom dospeća 30.12.2019.godine. Otplata kredita se vrši u 24 jednake mesečne rate počev od 31.01.2018.godine. Godišnja kamatna stopa iznosi 4%. Kao obezbeđenje služi 38 menica. Kredit je uzet za refinansiranje kredita kod kompanije « Volvo » i OTP banke.

-kredit dobijen od Fonda za razvoj Republike Srbije u iznosu od RSD 7.019 hiljada (EUR 56.843,01) uz grejs period od 12 meseci, sa rokom dospeća 24.06.2019.godine. Otplata kredita se vrši u tromesečnim anuitetima koji dospevaju 31.03 ; 30.06 ; 30.09 i 31.12 u godini . Godišnja kamatna stopa iznosi 1%. Kao obezbeđenje služi 10 menica. Kredit je uzet za finansiranje troškova procene fer tržišne vrednosti imovine i obaveza i kapitala sa stanjem na dan 31.decembar poslednje poslovne godine.

24.2. DUGOROČNI KREDITI U INOSTRANSTVU

Dugoročne kredite u inostranstvu čine:

Banka / Kreditor	2016 RSD	2015 RSD
OTP banka (ug. 4182 i 6893)	-	67.554
Volvo Construction	-	-
Volvo Truck	-	-
Ukupno:	-	67.554

Dugoročni krediti u inostranstvu su uzeti za nabavku opreme i mehanizacije za gradilišta u Alžiru (Kissir i Ourkis) , vode se u lokalnoj valuti (DZD) sa deviznom komponentom i kursirani su na kraju godine u RSD. Mogu se prikazati na sledeći način:

Banka/kreditor	OTP banka		Volvo Construction Equipment	Volvo Truck Corporation
Br.ugovora	4182	6893	YU 10-06	SE26-16
Datum	28-07.2006.	07.11.2006	05.07.2006.	05.07.2006.
Iznos	3.000.000,00 eur	4.766.065,96 eur	2.929.456,10 eur	2.139.181,40 eur
Grace period	1 god.			
Kam.stopa	šestomesečni EURIBOR +4,45%		8% god.	8% god.
Rok	31.12.2017		-	-
Otplata	mesečno		mesečno	mesečno
Osiguranje	zaloga na opremu i mehanizaciju koje se finan	zaloga na opremu i mehanizaciju koja	zaloga na pokretnim stvarima kupca	zaloga na pokretnim stvarima kupca
	Se finansira i isporučuje u Alžir	se finansira sa vinkuliranim polisama osig	50 blanko solo menica	založno pravo na 19 Volvo vozila
	hipoteka na nepokretnostima u Barajevu,	hipoteka na nepokretnostima iz ugovora	osiguranje kupljenih mašina	80 blanko solo menica
	Krnjači i Beogradu	sopstvene menice bez protesta		
	EUR		EUR	EUR
01.01.2016	555.421,16		-	-
Pren.na kratk	555.421,16		-	-
31.12.2016.	-		-	-

Po ovom osnovu iskazane su pozitivne kursne razlike u iznosu od RSD 3.504 hiljade i knjižene su u okviru finansijskih prihoda u Bilansu uspeha.

24.3. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 10.800 hiljada odnose se na depozite preko jedne godine za dobro izvršenje posla po privremenim situacijama, koje po ugovorima zadržavamo od podizvođača.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2016	2015
Kratkoročni krediti u zemlji	15.000	-
Kratkoročne finansijske pozajmice	203.802	257.851
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	764.061	323.816
Kratkoročni krediti u inostranstvu	296.835	370.049
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	68.579	195.772
Ukupno	1.348.277	1.147.488

25.1. KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Kratkoročni kredit u zemlji se odnosi na kredit dobijen od Jubmes banke u iznosu od RSD 15.000 hiljada sa rokom dospeća 23.12.2016.godine. Godišnja kamatna stopa iznosi 12%. Kao obezbeđenje služe 2 menice. Kredit je uzet za održavanje tekuće likvidnosti.

Kredit je u celosti otplaćen 02.02.2017.godine.

25.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE

Kratkoročne finansijske pozajmice u ukupnom iznosu od RSD 203.802 hiljade se odnose na :

- korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 201.914 hiljada (TND 3.950.054,807)

-kratkoročna finansijska pozajmica od « Tončev Gradnje » u iznosu od RSD 1.888 hiljada

25.3. KRATKOROČNI KREDITI SA VALUTNOM KLAUZULOM

Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom u ukupnom iznosu od RSD 764.061 hiljadese odnose na :

- kredit dobijen od Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza (AOFI) u iznosu od RSD 308.681 hiljada (EUR 2.500.000) sa rokom dospeća 27.09.2017.godine. Godišnja kamatna stopa iznosi 5%. Kao obezbeđenje služi 14 menica. Kredit je uzet za finansiranje započetih radova na izgradnji brana i akumulacija.

- ustupanje potraživanja Jubmes banci u iznosu od RSD 61.188 hiljada (USD 522.376,09) sa rokom dospeća 09.04.2017.godine . Kamatna stopa iznosi 0,70% mesečno. Kao obezbeđenje služi 5 menica. Reč je o ustupanju potraživanja Banci na osnovu Aneksa broj 5 sa projekta « Sarrat » u Tunisu. Svrha ustupanja potraživanja je oročavanje depozita u iznosu od USD 500.000,00 koji služi kao dodatno obezbeđenje Garancije za otklanjanje nedostataka u garantom roku za projekat « Sarrat » u Tunisu. Dana 11.04.2017.godine je zatvoren veći deo dospele obaveze u iznosu od RSD 45.683 hiljade (USD 390.000,00);

- kredit kod Agencije za osiguranje depozita ; reč je o reprogramiranim kreditima Beobanke koji su preneti na Agenciju, a uzeti su za nabavku opreme za RJ "Ain Zada", Alžir.Vodilo se sudski spor,ali je u aprilu 2012.godine postignut Sporazum o načinu izmirenja duga i mirnom rešenju spora. Naime, izvršen je odgovarajući otpis duga, formirane su nove glavnice kojima je pripisana kamata. Izmirivanje obaveza predviđeno je u 10 polugodišnjih rata počev od 30.06.2012.godine, pa do 31.12.2016.godine. Kao obezbeđenje kredita služilo je 10 menica. Imajući u vidu izuzetno tešku finansijsku situaciju u kojoj se Društvo nalazi već duže vreme, u toku 2013, 2014 i 2015 i 2016.godine nije bilo otplate predmetnog kredita.

04.11.2016.godine usledila je blokada od strane Agencije za osiguranje depozita i blokirani iznos od RSD 36.126 hiljada je činio 10% ukupnog duga pri čemu je prinudnom naplatom sa računa naplaćen dug u iznosu od RSD 1.228 hiljada ; blokada je trajala 4 dana kada su se intenzivno vodili razgovori i pregovori, tako da je postignut dogovor, odnosno 10.11.2016.godine potpisan je Aneks broj 1 Sporazuma iz 2012.godine. Formirane su nove glavnica kojima je pripisana kamata i napravljena su dva otplatna plana. Prvi plan otplate u ukupnom iznosu od RSD 33.053 hiljade dospeva 25.05.2017 ; drugi plan otplate u ukupnom iznosu od RSD 361.139 hiljada dospeva 25.12.2017. Otplate se vrši mesečno. Kao dodatno

obezbeđenja kredita služiće 3 menice. Ministarstvo finansija, kome pripada AOD, i Ministarstvo privrede, pod čijom ingerencijom se nalazi naše Društvo, napravilo je dogovor po kome se neće vršiti naplata predmetnih potraživanja do konačnog rešenja o statusu kredita koji će biti jednak za sve korisnike istih. Predlog rešenja je poslat i čeka se Zaključak Vlade Republike Srbije. Novoformirane glavnice iznose :

	Iznos kredita u valuti		31.12.2016. RSD
Atlas Copco	USD	93.618,18	10.966
Dunapac i Volvo	SEK	2.590.909,15	33.372
Marubeni	JPY	348.318.013,24	349.854
Ukupno u RSD:			394.192

25.4. KRATKOROCNI KREDITI U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti u inostranstvu u iznosu od RSD 296.835 hiljada predstavljaju kratkoročne kredite dobijene od Banque Nationale Agricole, Tunis u lokalnoj valuti u iznosu od TND 5.807.000,000 (eskontovanje privremenih mesečnih situacija). Otplata kredita se vrši prilikom naplate situacija od Investitora.

U januaru i februaru 2017.godine otplaćeno je više kredita u ukupnom iznosu od TND 2.980.000,000.

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

Deo dugoročnih kredita koji dospeva za plaćanje do jedne godine odnosi se na OTP banku (Ugovori broj 4182 i broj 6839) u ukupnom iznosu od RSD 68.579 hiljada (EUR 555.421,16).

Krajem decembra izvršena je otplata kredita u celosti od « Volvo Construction Equipment » i « Volvo Truck » u ukupnom iznosu od EUR 709.612,20 uključujući i zateznu kamatu u iznosu od EUR 410.000,00. Naime, tokom 2016.godine intenzivno su se vodili razgovori i pregovori o umanjeњу ugovorene zatezne kamate imajući u vidu da je rok otplate kredita davno istekao (2012.godina). Najpre je odobreno od strane « Volvo » da se primeni manja zatezna kamata u odnosu na ugovorenu i ukupan iznos kamate koju su fakturisali na kraju godine iznosila je EUR 1.071.429,00. Nakon toga su ponovo vođeni pregovori i konačan dogovor je postignut da zatezna kamata iznosi EUR 410.000,00 uz uslov da se u potpunosti izmiri ukupan dug (glavnica i redovna kamata), što je i urađeno 30.12.2016.godine kada je plaćena i odobrena zatezna kamata u iznosu od EUR 410.000,00. Nakon izmirenja ukupnog duga i zatezne kamate, dobijena je potvrda od strane « Volvo » da je u potpunosti izvršeno izmirenje obaveza i da ne postoji dug.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2016	2015
Primljeni avansi	45.531	104.636
Obaveze prema dobavljačima	265.794	310.815
Obaveze za izdate čekove i menice (Tunis)	-	5.844
Ukupno	311.325	421.295

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2016	2015
Primljeni avansi u zemlji	19.904	67.274
Primljeni avansi u inostranstvu	25.627	37.362
Ukupno	45.531	104.636

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 19.904 hiljada odnose se na

1) Avans primljen od « Energoprojekt niskogradnja » a.d iz Beograda u toku 2015.godine vezano za projekat « Izmeštanje i regulacija reke Kolubare » II faza ; neopravdan avans na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 19.316 hiljada

2) Primljen depozit od pravnih lica u zemlji u iznosu od RSD 588 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora, i to : « Ekspekta » (RSD 468 hiljada) ; « Kultur Boom » (RSD 114 hiljada) i « Luka Gradnja » (RSD 6 hiljada).

26.1.2. PRIMLJENI AVANSI U INOSTRANSTVU

Primljeni avansi u inostranstvu u iznosu od RSD 25.627 hiljada odnosi se na :

- zadržani garantni depozit podizvođača u iznosu od 5% i to :

- 1) „Goša“, Smederevska Palanka u iznosu od RSD 4.039 hiljada (EUR 32.712,00) na projektima u Alžiru i
- 2) „Hidrosol“, Tunis u iznosu od RSD 18.654 hiljada (TND 364.941,601) na projektima u Tunisu.

26.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2016	2015
Dobavljači u zemlji	140.128	169.123
Dobavljači iz inostranstva	125.666	141.692
Ukupno	265.794	310.815

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u poslednjem kvartalu 2016.godine. Izmirivanje obih obaveza je u toku.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 125.666 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Alžir (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 76.185 hiljada RSD (DZD 72.186.191,90)
- Tunis(Sarrat i Harka) u iznosu od 49.481 hiljada RSD (TND 967.990,437)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina, pre svega se misli na radne jedinice „Kissir“ i „Ourkis“, te su pojedini lokalni dobavljači pokrenuli tužbe. Lokalni dobavljač „Sarl Eg Rekima“ vezano za branu „Ourkis“ je podneo tužbu i u toku 2015.godine je doneta izvršna sudska presuda na ukupan iznos od DZD 5.036.872,75, koja koja pored osnovnog duga u iznosu od DZD 3.832.042,50 obuhvata i prateće sudske i izvršne troškove u ukupnom iznosu od DZD 1.204.830,25. Prema proceni Rukovodstva prateći sudski troškovi neće usloviti odliv sredstava.

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2016	2015
Obaveze za porez na dodatu vrednost	24.688	9.219
Obaveze za poreze na dobit	16.745	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	22.471	31.752
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.356	2.678
Ukupno	65.260	43.649

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016	2015
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	30.611	40.420
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	11.827	48.988
Obaveze prema zaposlenima	116.273	133.397
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	718	23.315
Ostale obaveze (obaveze po osnovu obustava radnika za uplatu na tekući račun)	18.361	17.642
<i>Svega druge obaveze</i>	<u>147.179</u>	<u>223.342</u>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Obračunati zavisni troškovi nabavke osnovnih sredstava	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	939	1.213
<i>Svega</i>	<u>939</u>	<u>1.213</u>
Ukupno	178.729	264.975

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 30.611 hiljada odnose se na :

- Obaveze za poreze i doprinose na zarade u zemlji za XII/2016 u iznosu od RSD 9.713 hiljada (plaćeno krajem januara 2017.godine)
- Obaveze za neto zaradu i poreze i doprinose na lokalni deo zarada naših radnika u inostranstvu I na zaradu lokalne radne snage u inostranstvu u iznosu od RSD 20.898 hiljada

Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 116.273 hiljade odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 115.313 hiljada za period IV/2013-XII/2016
- Obaveze za neisplaćene zarade lokalne radne snage u ukupnom iznosu od RSD 960 hiljada.

Ostale obaveze u ukupnom iznosu od RSD 18.361 hiljada odnose se na neto zaradu u zemlji za XII/2016 koja je isplaćena krajem januara 2017.godine.

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

29.1.1. SUDSKI SPOROVI KOJI SE VODE U ZEMLJI

Po proceni stručnih službi Društva, sudski sporovi koje Hidrotehnika-Hidroenergetika vodi protiv pravnih lica (8 sudskih sporova) su potpuno u korist Društva. Izuzetak je sudski spor sa Šljunkarom iz Doljevca. , jer se ovo društvo nalazi u postupka stečaja te je procena da će uglavnom ukupna potraživanja biti na teret Društva (vrednost spora iznosi RSD 1.914 hiljada). Sudski sporovi koji se vode protiv fizičkih lica se uglavnom odnose na neplaćene troškove električne energije koje ova fizička lica odbijaju da plaćaju u stanovima koje koriste i po tom osnovu se procenjuje da će ovi sudski sporovi biti u korist Društva između 60-80%.

Hidrotehnika-Hidroenergetika je tužena strana od strane pravnih lica u 3 sudska spora i po oceni stručnih službi Hidrotehnike-Hidroenergetike ovi sudski sporovi su procenjeni da će biti izgubljeni. Najveći broj sudski sporova protiv Društva vode fizička lica po osnovu neisplaćenih zarada iz inostranstva (Tunis, Alžir). Društvo im duguje neisplaćen devizni deo, a zbog nenaplaćenih deviznih potraživanja od strane investitora.; po proceni stručne službe Društva izvesnost ovih sudskih sporova se procenjuje od 50-80% na teret Društva.

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

te tuženi ni po odredbama ugovora ni po Zakonu o obligacionim odnosima ne može zadržati prava koja je stekao po osnovu raskinutog ugovora -presuda Vrhovnog suda Prev. 98/09 (Napomena 23.2) .

29.1.2. SUDSKI SPOROVI KOJI SE VODE U INOSTRANSTVU

Sudski spor sa Niemeyer iz Austrije i Rowa iz Švajcarske (Hidrotehnika-Hidroenergetika je tužilac u sporu):

Hidrotehnika-Hidroenergetika i „Ferbild“ doo iz Beograda su zajedno pokrenuli sudski spor protiv društva Niemeyer iz Austrije (isporučilac opreme) i Rowa iz Švajcarske (proizvođač neisporučene opreme). Sudski spor se vodi pred Međunarodnom trgovinskom komorom u Parizu. Predmet spora je realizacija ugovora iz 2007. godine za isporuku opreme i pružanje usluga za Interceptor Veliko selo u iznosu od EUR 900.896,72. U toku 2014. Godine Društvo je dobilo konačnu odluku Međunarodne trgovinske komore u Parizu protiv koje se ne može izjaviti žalba, ali se procenjuje da će biti teškoće u prinudnom izvršenju arbitražne odluke. Po osnovu ovog sudskog spora Društvo je izvršilo ispravku vrednosti potraživanja za date avanse.Sudski spor sa Trumbers iz Engleske (Hidrotehnika-Hidroenergetika je tužena strana u sporu):Protiv Hidrotehnika-Hidroenergetika je pokrenut sudski spor 20.3.2013. godine od strane Trumbers iz Engleske po švajcarskom arbitražnom pravilniku (slučaj broj 300251-2013). Sedište arbitraže je u Ženevi. Spor potiče iz ugovora iz 2005. godine za pružanje konsultanstskih usluga u vezi sa poslom izgradnje brane Ourkiss u Alžiru. Tužilac je tražio za plaćanje iznos EUR 1.627.187,00. Spor je okončan odbijanjem tužbenog zahteva Trumbers (Engleska) od strane arbitraže u Ženevi, presudom br. 300251-2013 od 4.4.2016.godine.

29.2. PREGLED HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA POKRETNIM STVARIMA

- Založno pravo na građevinskim mašinama "Komacu" u korist "OTP banke Srbija"a.d. Novi Sad – Rešenje Zl. br. 6220/08 i Zl. broj 6208/08(obebeđenje kredita). Stanje kredita na dan 31.12.2016.godine iznosi EUR 555.421,16.
- Založno pravo na mehanizaciji (94 građevinske mašine) u korist "Energoprojekt Niskogradnja"a.d, Beograd- Rešenje Zl.br. 2206/2015(obebeđenje vraćanja avansa). Stanje neopravdanog avansa na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 19.316 hiljada.
- U toku je brisanje založnog prava na građevinskim mašinama "Volvo" u korist "Volvo Construction Equipment" – Rešenje Zl. br. 7038-4/06
- U toku je brisanje založnog prava na kamionima "Volvo" u korist "Volvo Truck Corporation" – Rešenje Zl. br. 5525-8/06

29.2.2. HIPOTEKE NA NEPOKRETNOSTIMA

- Konstituisana hipoteka na poslovno-proizvodnim objektima u Krnjači, Pančevački put br.79, poslovnom prostoru u ulici strahinjčića Bana br.20, zemljištu i stambeno-poslovnim objektima u izgradnji u Barajevu na iznos EUR 8.500.000.00 u korist "OTP banke" (obebeđenje kredita). Stanje kredita na dan 31.12.2016.godine iznosi EUR 555.421,16.
- Na kancelarijskom prostoru u ulici Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13, u poslovno-stambenoj zgradi,konstituisana je hipoteka u korist Jubmes banke (obebeđenje Garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za projekat Brana "Ourkis" u Alžiru).

30. PREGLED IZDATIH GARANCIJA

30.1. DEVIZNE GARANCIJE

Naziv banke	Vrsta garancija	Odobreni iznos RSD	Datum dospeća	Obezbeđenje	Vrsta garancije u lok. valuti
Jubmes banka (KB br. 030, 031)	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu 2411/06-3-Kissir,Alžir	111.108.287,64 115.954.690,12	31.12.2016 odnosno do oslobađanja od BNA	5 menica	EUR 899.864,08 i DZD 109.868.002,77
Jubmes banka (KB br. 034)	Garancija za carinsko obebeđenje u Alžiru br. 3194/06-3	22.163.400,00	31.12.2016 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
Jubmes banka	Garancija za	199.566.514,88	31.12.2016	Devizni depozit	TND

(KB br. 036)	otkl.nedost.u gar.periodu "Sarrat" Tunis br. 5216/06-3		odnosno do oslobođanja od BNA	od USD 500.000 5 menica	3.904.135,339
Jubmes banka (KB br. 038)	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu "Harka" Tunis br. 4032/07-3	39.825.020,97	31.12.2016 odnosno do oslobođanja od BNA	5 menica	TND 779.100,000
Jumbes banka	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu br. 2760/12-Ourkis,Alžir	189.208.650,09	31.12.2016 odnosno do oslob. od BNA	Devizni depozit od USD 1.320.277,12 Hipoteka na posl.prost.Ul.Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13; 2 menice	USD 1.615.300,00
Ukupno RSD		677.826.563,71			

31. PREGLED UGOVORENIH I IZVEDENIH RADOVA

Ugovoreni i izvedeni radovi u Tunisu:

RJ	Ugovoreni radovi			Izvedeni radovi	
	Lokalni deo (TND)	Devizni deo (TND)	Ukupno (TND)	Lokalni deo (TND)	Devizni deo (TND)
Gamgoum	13.281.443,000	5.692.047,000 1USD=1,2629	18.973.490,000	15.153.422,500	6.494.323,929
Sarrat	27.328.947,376	11.712.406,018 1USD=1,2689	39.041.353,394	43.185.342,065	18.508.003,742
Harka	5.609.311,000	2.181.399,000 1USD=1,3113	7.790.710,000	5.526.583,308	2.149.226,842
Ukupno	46.219.701,376	19.585.852,018	65.805.553,394	63.865.347,873	27.151.554,513

Ugovoreni i izvedeni radovi u Alžiru:

RJ	Ugovoreni radovi		Izvedeni radovi	
	DZD	EUR	DZD	EUR
Kissir	2.197.360.055,43	17.997.281,75	2.179.272.019,00	18.069.014,90
Ourkis	1.822.152.432,04	18.102.706,91	1.870.365.794,36	19.781.420,48
Ukupno	4.019.512.487,47	36.099.988,66	4.049.637.813,36	37.850.435,38
RJ	Lokalni deo (DZD)	Devizni deo (DZD)	Lokalni deo (DZD)	Devizni deo (DZD)
Beni Slimane	258.760.644,36	133.300.938,00	195.690.587,00	-

32. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKOH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su odobreni 26.04.2017.godine

33. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

10.01.2017.godine potpisan je Ugovor o hitnim radovima na sanaciji oštećenja vodnih objekata za zaštitu naselja i industrijske zone u Lučanima od velikih voda reke Bjelice i njenih pritoka.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

[Signature]

BEOGRAD

2

IEF d.o.o., Beograd

Correspondent Firm of the RSM International Network

HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA - BEOGRAD

Finansijski **izveštaji za 2016.** godinu u skladu sa
računovodstvenim propisima Republike Srbije

i

Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora 1-2

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

IEF d.o.o.

Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I, 11070 Novi Beograd, Srbija

T + 381 11 2053 550 F + 381 11 2053 591

E office@ief.rs W www.ief.rs

MB 17303252 PIB 100120147

Račun 160-13177-24 kod Banca Intesa a.d., Beograd

RP 23/17

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

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

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i u skladu sa propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

/nastavlja se/

/nastavak/

Skretanje pažnje

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

Društvo se nalazi u postupku privatizacije državnog kapitala koji je obnovljen u skladu sa aktuelnim propisima o privatizaciji. Ishod i vremenski okvir postupka privatizacije nije moguće sa sigurnošću predvideti. Završetak postupka privatizacije državnog kapitala može imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje Društva u budućem periodu.

Po navedenim pitanjima nije izražena rezerva u našem mišljenju.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 62/2013 i 31/2011). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2016. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije. Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2016. godine.

Beograd, 27. april 2017. godine



Ključni revizorski partner

Stanimirka Svičević

BILANS STANJANa dan 31. decembar 2016. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
STALNA IMOVINA		518.271	548.075	595.601
NEMATERIJALNA IMOVINA		6.825	6.825	6.825
Ulaganja u razvoj				
Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava				
Goodwill				
Ostala nematerijalna imovina		6.825	6.825	6.825
Nematerijalna imovina u pripremi				
Avansi za nematerijalnu imovinu				
NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA		270.001	307.131	391.095
Zemljište	13	15.121	15.121	15.121
Građevinski objekti	13	33.290	43.178	48.553
Postrojenja i oprema	13	143.916	171.158	249.747
Investicione nekretnine				
Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	13	291	291	291
Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi				
Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	13	77.383	77.383	77.383
Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu				
BIOLOŠKA SREDSTVA				
Šume i višegodišnji zasadi				
Osnovno stado				
Biološka sredstva u pripremi				
Avansi za biološka sredstva				
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		241.445	234.119	197.681
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica				247
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima				559
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	14.1	52.239	54.425	36.213
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima				
Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima				
Dugoročni plasmani u zemlji				
Dugoročni plasmani u inostranstvu				
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća				
Ostali dugoročni finansijski plasmani	14.2	189.206	179.694	160.662
DUGOROČNA POTRAŽIVANJA				
Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica				
Potraživanja od ostalih povezanih lica				
Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit				
Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu				
Potraživanja po osnovu jemstva				
Sporna i sumnjiva potraživanja				
Ostala dugoročna potraživanja				
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		43.184	50.664	63.536
OBRTNA IMOVINA		1.564.050	1.856.347	2.058.060
ZALIHJE		108.476	63.436	91.602
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	15.1	48.650	52.112	68.227
Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge				
Gotovi proizvodi				
Roba				
Stalna sredstva namenjena prodaji				
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	15.2	59.826	11.324	23.375
POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE		658.640	753.627	961.699
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica				
Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica				
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica				
Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica				
Kupci u zemlji	16.1	77.781	67.269	20.198
Kupci u inostranstvu	16.1	580.859	686.358	941.501
Ostala potraživanja po osnovu prodaje				
POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA				
DRUGA POTRAŽIVANJA		314.515	390.520	350.162
FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNIJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		60.868	19.099	
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	17			
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica				
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	17	2.300	800	
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	17	58.568	18.299	
GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA		72.812	51.074	25.516
POREZ NA DODATU VREDNOST		5.234	4.206	175
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA		343.505	574.385	628.906
UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA		<u>2.125.505</u>	<u>2.455.086</u>	<u>2.717.197</u>
VANBILANSNA AKTIVA				

BILANS STANJANa dan 31. decembar 2016. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
KAPITAL		5.862	50.429	491.136
OSNOVNI KAPITAL		152.736	153.065	153.395
Akcijski kapital	20	147.460	147.460	147.460
Udeli društava s ograničenom odgovornošću				
Ukazi				
Državni kapital				
Društveni kapital				
Zadružni udeli				
Emisiona premija				
Ostali osnovni kapital	20	5.276	5.605	5.935
UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
OTKUPljENE SÖPSTVENE AKCIJE				
REZERVE	21	18.591	316.639	316.639
REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE I NPO				
NEREALIZ. DOBITCI PO OSNOVU HOV I DR. KOMPONENTI ÖSTALOG SVEDOBUHVAATNOG REZULTATA				
NEREALIZ. GUBICI PO OSNOVU HOV I DR. KOMPONENTI ÖSTALOG SVEDOBUHVAATNOG REZULTATA		155.888	121.228	121.823
NERASPOREDENI DOBITAK			142.925	602.003
Nerasporedeni dobitak ranijih godina	22.1		142.925	602.003
Nerasporedeni dobitak tekuće godine				
UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE				
GUBITAK		9.577	440.972	459.078
Gubitak ranijih godina				
Gubitak tekuće godine	22.2	9.577	440.972	459.078
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		216.052	527.250	599.306
DUGOROČNA REZERVISANJA	23	21.270	142.866	143.532
Rezervisanja za troškove u garantnom roku				
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava				
Rezervisanja za troškove restrukturiranja				
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih				
Rezervisanja za troškove sudskih sporova	23.2		121.861	121.861
Ostala dugoročna rezervisanja	23.1	21.270	21.005	21.671
DUGOROČNE OBAVEZE	24	194.782	384.384	455.774
Oblaveze koje se mogu konvertovati u kapital				
Oblaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima				
Oblaveze prema ostalim povezanim pravnim licima				
Oblaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana				
Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	24.1	183.982	307.422	278.178
Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	24.2		67.554	168.242
Oblaveze po osnovu finansijskog lizinga				
Ostale dugoročne obaveze	24.3	10.800	9.408	9.354
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE				
KRATKOROČNE OBAVEZE		1.903.591	1.877.407	1.626.755
KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	25	1.348.277	1.147.488	990.996
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica				
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica				
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	25.1; 25.2	982.863	581.667	391.626
Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	25.3	296.835	370.049	422.920
Oblaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	25.4	68.579	195.772	176.450
PRIMJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	26.1	45.531	104.636	66.959
OBAVEZE IZ POSLOVANJA	26	265.794	316.659	272.571
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji				
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu				
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji				
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu				
Dobavljači u zemlji	26.2	140.128	169.123	66.500
Dobavljači u inostranstvu	26.2	125.666	141.692	197.833
Ostale obaveze iz poslovanja	26		5.844	8.238
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	28	177.790	263.762	249.627
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	27	24.688	9.219	39
OBAVEZE ZA ÖSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	27	40.572	34.430	43.143
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	28	939	1.213	3.420
GUBITAK IZNAD VIŠINE KAPITALA				
UKUPNA PASIVA		2.125.505	2.455.086	2.717.197
VANBILANSNA PASIVA				

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

Dvi finansijski izveštaji odobreni su za objavljivanje dana 26.04.2017. godine i objavljeni su od strane zakonskog zastupnika Hidrotehnika-Hidroenergetika - Beograd.



BILANS USPEHAU periodu od 01. januara do 31. decembra 2016. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena ^a	2016.	2015.
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI PRIHODI		1.267.291	1.215.259
PRIHODI OD PRODAJE ROBE			
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA	5	1.261.292	1.207.921
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	5	1.154.001	779.284
Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	5	107.291	428.637
PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.			
DRUGI POSLOVNI PRIHODI	5	5.999	7.338
RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI RASHODI		1.514.400	1.433.908
Nabavna vrednost prodane robe			
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga			
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga			
Troškovi materijala	6	174.287	196.077
Troškovi goriva i energije	6	87.737	117.475
Troškovi zarada, naknade zarada i ostali lični rashodi	7	380.847	462.467
Troškovi proizvodnih usluga	8	759.111	484.776
Troškovi amortizacije	13	29.056	77.853
Troškovi dužoročnih rezervisanja			
Nematerijalni troškovi	8	83.362	95.260
POSLOVNI DOBITAK		247.109	218.649
POSLOVNI GUBITAK			
FINANSIJSKI PRIHODI		243.661	141.775
FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI			
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica			
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica			
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			
Ostali finansijski prihodi			
PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	9	87.246	259
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZIJLE (PREMA TREĆIM LICIMA)	9	156.415	141.516
FINANSIJSKI RASHODI		222.532	272.845
FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI			
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima			
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima			
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			
Ostali finansijski rashodi			
RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	9	121.456	97.792
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZIJLE (PREMA TREĆIM LICIMA)	9	101.076	175.053
DOBITAK IZ FINANSIRANJA		21.129	
GUBITAK IZ FINANSIRANJA			131.070
PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ B.U.			
RASHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ B.U.			1.385
OSTALI PRIHODI	10	332.854	20.359
OSTALI RASHODI	10	92.226	97.355
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		14.648	
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA			428.100
NETO DOBITAK POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČ. POLITIKE I ISP. GREŠAKA IZ RANLIH PERIODA			
NETO GUBITAK POSL. KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČ. POLITIKE I ISP. GREŠAKA IZ RANLIH PERIODA			
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		14.648	
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			428.100
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda	11	16.745	
Odloženi poreski rashodi perioda	12	7.480	12.872
Odloženi poreski prihodi perioda			
Isplaćena lična primanja poslodavcu			

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

U periodu od 01. januara do 31. decembra 2016. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	2016.	2015.
NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			
NETO DOBITAK			
NETO GUBITAK		9.577	440.972
OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			
STAVKE KOJE NEĆE BITI REKLASIFIKOVANE U BILANSU USPEHA U BUDUĆIM PERIODIMA			
Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme			
Povećanje revalorizacionih rezervi			
Smanjenje revalorizacionih rezervi			
Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			
Dobici		10.913	12.403
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			
Dobici			
Gubici			
STAVKE KOJE NAKNADNO MOGU BITI REKLASIFIKOVANE U BILANSU USPEHA U BUDUĆIM PERIODIMA			
Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			
Dobici			
Gubici		164.616	133.631
Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka			
Dobici			
Gubici			
Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			
Dobici		2.185	
Gubici			
OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK			
OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK		155.888	121.228
POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA			
NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK			
NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK		155.888	121.228
UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA			
UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK			
UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK		165.465	562.200
UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK			
Pripisan većinskim vlasnicima kapitala			
Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu			

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

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINEU periodu od 01. januara do 31. decembra 2016. godine
(U hiljadama dinara)

Pozicije	Napomena*	2016.	2015.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		1.783.718	1.548.238
Prodaja i primljeni avansi		1.543.424	1.474.249
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		87.246	259
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		153.048	73.730
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		1.805.786	1.763.888
Isplate dobavljačima i dati avansi		1.270.453	1.161.815
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		389.424	509.706
Plaćene kamate		99.182	81.695
Porez na dobitak			
Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda		46.727	10.672
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		22.068	215.650
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		174.392	160
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)			
Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		172.092	160
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		2.300	
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja			
Primljene dividende			
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		59.436	22.669
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			
Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		868	3.570
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		58.568	19.099
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		114.956	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja			22.509
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		191.322	257.124
Uvećanje osnovnog kapitala			
Dugoročni krediti (neto prilivi)		183.963	
Kratkoročni krediti (neto prilivi)		7.359	73.216
Ostale dugoročne obaveze			
Ostale kratkoročne obaveze			183.908
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		269.718	72.536
Otkup sopstvenih akcija i udela			
Dugoročni krediti (odlivi)			
Kratkoročni krediti (odlivi)		34.584	
Ostale obaveze (odlivi)		235.134	72.536
Finansijski lizing			
Isplaćene dividende			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			184.588
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		78.396	
SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE		2.149.432	1.805.522
SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE		2.134.940	1.859.093
NETO PRILIV GOTOVINE		14.492	
NETO ODLIV GOTOVINE			53.571
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		51.074	25.516
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		34.390	178.756
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		27.144	99.627
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		72.812	51.074

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

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALUU periodu od 01. januara do 31. decembra 2016. godine
(U hiljadama dinara)

OPIS	Napomena*	Komponente kapitala					Komponente ostalog rezultata							Ukupan kapital	Gubitak iznad kapitala	
		Osnovni kapital	Upisani neuplaćeni kapital	Rezerve	Gubitak	Otkupljene sopstvene akcije	Nerasp. dobitak	Reval. rezerve	Aktuarski dobiti ili gubici	Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala	Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom dobitku ili gubitku pridruženih društava	Dobici ili gubici po osnovu inostranog poslovanja i preračuna finansijskih izveštaja	Dobici ili gubici po osnovu hedžinga novčanog toka			Dobici ili gubici po osnovu HOV raspoloživih za prodaju
Početno stanje na dan: 01.01.2015. godine																
Duqovni saldo računa																
Potražni saldo računa		153.395		316.639		-459.078								134.571		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																
Ispravke na duqovnoj strani računa																
Ispravke na potražnoj strani računa																
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2015. godine																
Korigovani duqovni saldo računa																
Korigovani potražni saldo računa		153.395		316.639		-459.078								134.571		
Promene u prethodnoj godini																
Promet na duqovnoj strani računa		330														
Promet na potražnoj strani računa					18.106		459.078		345					940		
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2015.																
Duqovni saldo računa																
Potražni saldo računa		153.065		316.639		440.972								133.631		
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika																
Ispravke na duqovnoj strani računa																
Ispravke na potražnoj strani računa																
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2016.																
Korigovani duqovni saldo računa																
Korigovani potražni saldo računa		153.065		316.639		440.972								133.631		
Promene u tekućoj godini																
Promet na duqovnoj strani računa		329		298.048		9.577										2.185
Promet na potražnoj strani računa					440.972		142.925		1.490					30.985		
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2016.																
Duqovni saldo računa																
Potražni saldo računa		152.736		18.591		9.577								164.616		2.185
																5.862

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016.GODINU

"HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA"AD, BEOGRAD

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

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

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Uskočka broj 8.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

Poreski identifikacioni broj Društva je 100183654.

Matični broj Društva je 07053410.

Na dan 31.12.2016. godine Društvo je imalo 402 zaposlena radnika u zemlji i inostranstvu (2015. godine 506 zaposlenih).

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2015. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2016. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

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

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

	2016	2015
1 EUR	123,4723 dinara	121,6161 dinara
1 USD	117,1353 dinara	111,2468 dinara
1 CHF	114,8473 dinara	112,5230 dinara
1 TND	51,1167 dinara	55,0258 dinara
1 DZD	1,05544 dinara	1,0334 dinara
1 EUR	2,4301 TND	2,22188 TND
1 EUR	115,8990 DZD	117,1068 DZD

(b) Transakcije i stanja

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

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

2.5. Naknadno ustanovljene greške

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

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

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

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

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

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

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

3.2. AMORTIZACIJA

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

Korisni vek trajanja i stope amortizacije se mogu prikazati:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

3.4. UGOVORI O IZGRADNJI

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

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

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

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

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

(b) *Zajmovi i potraživanja*

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

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

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

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

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

3.6. ZALIFE

Zalife se vrednuju po nižoj od nabavne cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečne cene.

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

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

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

3.8. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3.9. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.10. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

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

3.11. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) *Prihod od kamata*

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

4. POREZI I DOPRINOSI

4.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisanu poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za 2010. godinu.

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

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

4.3. Poreski propisi Republike Srbije podležu tumačenju od strane poreskih organa. Poreske prijave i poreske bilanse podnose poreski obveznici svake godine u roku od 10 dana od poslednjeg dana moguće predaje finansijskih izveštaja nadležnim organima. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze.

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

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	2016	2015
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	1.154.001	779.284
Na inostranom tržištu	107.291	428.637
Ukupno poslovni prihodi	1.261.292	1.207.921
Prihodi od zakupnina	5.999	7.338
Ukupno	1.267.291	1.215.259

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2016	2015
Troškovi materijala za izradu	142.149	169.013
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	32.138	27.064
Troškovi goriva i energije	87.737	117.475
Ukupno	262.024	313.552

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2016	2015
Troškovi zarada i naknada zarada	295.752	357.498
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	40.001	39.686
Troškovi naknada po ugovoru o delu	6.391	6.407
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7.774	7.786
Ostali lični rashodi i naknade	30.929	51.090
Ukupno	380.847	462.467

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2016	2015
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	729.572	457.049
Troškovi transportnih usluga	7.617	12.640
Troškovi usluga održavanja	6.579	6.353
Troškovi zakupnina	9.102	3.524
Troškovi reklame i propagande	48	154
Troškovi sajmovi	-	350
Troškovi ostalih usluga	6.193	4.706
<i>Svega</i>	<i>759.111</i>	<i>484.776</i>

<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	15.549	6.983
Troškovi reprezentacije	3.225	2.327
Troškovi premija osiguranja	1.893	2.176
Troškovi platnog prometa	39.281	54.105
Troškovi članarina	144	127
Troškovi poreza	11.185	19.712
Ostali nematerijalni troškovi	12.085	9.830
<i>Svega</i>	<i>83.362</i>	<i>95.260</i>
Ukupno	842.473	580.036

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2016	2015
Prihodi od kamata	87.246	259
Pozitivne kursne razlike	156.391	141.060
Prihodi po osnovu valutne klauzule	24	456
Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno	243.661	141.775

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2016	2015
Rashodi kamata	121.456	97.792
Negativne kursne razlike	97.188	171.772
Rashodi po osnovu valutne klauzule	3.888	3.281
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	222.532	272.845

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2016	2015
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	166.931	-
Dobici od prodaje materijala	-	451
Naplaćena otpisana potraživanja potraživanja	9.014	20
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	39	18.792
Prihodi od smanjenja obaveza	153.688	719
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	3.182	377
Ukupno	332.854	20.359

Ostali rashodi sastoje se od:

	2016	2015
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	74.670	90.595
Rashodi po osnovu efek.ugov.zaštite od rizika	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	17.556	6.760
Ukupno	92.226	97.355

11. POREZ NA DOBIT

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

	2016	2015
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	14.648	(428.100)
Kapitalni dobici	(166.931)	
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	17.733	(686)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(1.224)	1.011
Računovodstvena amortizacija	29.056	(77.853)
Poreska amortizacija	(83.943)	101.515
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	(190.661)	(452.088)
Kapitalni dobitak	166.615	
Poreska osnovica	166.615	-
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	16.745	-
Uplaćene akontacije ranijih godina	-	2.083
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	16.745	-

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

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

Bruto promene na računu odloženog poreza na dobit:

Odložena poreska sredstva	2016	2015
Stanje na početku godine	50.664	63.536
Na teret bilansa uspeha	-7.480	-12.872
Stanje na kraju godine	43.184	50.664

Očekivana realizacija od izvođenja radova u 2017.godini iznosi RSD 1.046.565.392,44 , i to :

1.Radovi u zemlji	RSD 951.000.000,00
1.1 Brana i akumulacija „Arije-profil Svrackovo“	RSD 368.000.000,00
1.2 Brana i akumulacija „Rovni“	RSD 22.000.000,00
1.3 Izmeštanje i regulacija reke Kolubare II faza	RSD 285.000.000,00
1.4 Izgradnja rečnog pristaništa „Kostolac“ sa infrastr.objektima	RSD 190.000.000,00
1.5 Hitni radovi na sanaciji oštećenja vodnih objekata za zaštitu naselja i industrijske zone u Lučanima od velikih voda reke Bjelice i njenih pritoka	RSD 86.000.000,00
2.Radovi u inostranstvu	RSD 95.565.392,44
2.1 Brana „Beni Slimane“, Alžir	RSD 95.565.392,44

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U 2016.god.

RB	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Invest. nekretnine	Ost.O.S. (biblioteka)	Osn.sred. u pripremi	Dati Avansi	UKUPNA O.S.
		020	022	023	024	025	026	028	02
1 NABAVNA VREDNOST									
1.1.	Nabavna vrednost 01.01.2016.	15.121	249.475	3.854.284		291	77.383	60.239	4.256.793
1.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)			-28.234					-28.234
1.3.	Početno stanje posle korekcije	15.121	249.475	3.826.050		291	77.383	60.239	4.228.559
1.4.	Nove nabavke			817					817
1.5.	Prodaja		-28.963	-3.229					-32.192
1.6.	Aktivirano i ostala povećanja								0
1.7.	Ostala smanjenja			-315.024					-315.024
1.8.	Stanje 31.12.2016. (1.3 : 1.7)	15.121	220.512	3.508.614	0	291	77.383	60.239	3.682.160
2 ISPRAVKA VREDNOSTI									
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2016.		206.297	3.683.126				60.239	3.949.662
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)			-24.767					-24.767
2.3.	Početno stanje posle korekcije		206.297	3.658.359				60.239	3.924.895
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja		-23.925	-2.978					-26.903
2.6.	Ostala smanjenja			-315.024					-315.024
2.7.	Amortizacija		4.521	24.341					28.862
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		329						329
2.9.	Stanje 31.12.2016. (2.3 : 2.8)		187.222	3.364.696				60.239	3.612.159
3 SADAŠNJA VREDNOST									
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2016. (1.8 -2.9)	15.121	33.290	143.916		291	77.383	0	270.001

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

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

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

Društvo je u toku 2006. godine donelo odluku da se osniva Gradnja "Barajevo" sa sedištem u Barajevu. Gradnja "Barajevo" je iskazana na poziciji osnovna sredstva u izgradnji i osniva se na određeno vreme, radi izvršenja poslova izgradnje dva stambeno poslovna objekta ukupne neto površine od 4.835,08m², što predstavlja 93 stambene jedinice i 6 lokala. Ukupna predračunska vrednost ovih objekata iznosi oko RSD 203,84 miliona a za potrebe smeštaja zaposlenih.Knjigovodstvena vrednost iznosi RSD 77.383 hiljade; procenjena vrednost na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 108.532 hiljade(prema proceni koja je

rađena u februaru 2017.godne od strane Privrednog društva za projektovanje, procenu imovine i kapitala i finansijski konsalting "Profy Procenitelji" D.O.O. iz Valjeva, a na zahtev Ministarstva privrede).

Nova nabavka se uglavnom odnosi na kompjutersku opremu koja je nabavljena u zemlji. Dati avansi za nabavku logističke opreme kao podrška fabrici betona za potrebe izgradnje kanalizacionog kolektora "Interceptor" u Beogradu u iznosu od RSD 60.239 hiljada toku 2013.godine su otpisani na teret rashoda i nalaze se na ispravci, u toku je sudski spor (Napomena br.29.1).

Nematerijalna ulaganja čini Iznos naknade koje je Društvo isplatilo za prenos prava korišćenja građevinskog zemljišta na prostoru u Krnjači u iznosu od RSD 6.825 hiljada gde Društvo ima RJ "Baza mašina". Po ovom osnovu Društvo ne vrši obračun amortizacije. Procenjena vrednost na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 121.906 hiljada (prema proceni koja je rađena u februaru 2017.godne od strane Privrednog društva za projektovanje, procenu imovine i kapitala i finansijski konsalting "Profy Procenitelji" D.O.O. iz Valjeva, a na zahtev Ministarstva privrede).

Amortizaciju u iznosu od RSD 29.056 hiljada (2015. godine: RSD 77.853 hiljade) čini amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme.

U toku 2016.godine izvršena je eksproprijacija poslovne zgrade u Ulici Braće Krsmanovića broj 13 u okviru realizacije projekta "Beograd na vodi" po Rešenju Sekretarijata za imovinske i pravne poslove Gradske uprave grada Beograda broj XXI-04-465-53/2016 od 09.02.2016.godine. Sporazum o naknadi je potpisan 09.05.2016.godine (Odluka Izvršnog odbora Društva broj 946 od 06.05.2016.godine i Odluka Nadzornog odbora Društva broj 936-1/II od 09.05.2016.godine) i prema proceni Poreske uprave filijale Savski venac broj 016-464-08-00023/2016 od 01.04.2016.godine naknada iznosi RSD 171.651.758,13. Navedena sredstva su uplaćena na tekući račun Društva 31.05.2016.godine i po tom osnovu je ostvaren prihod u iznosu od RSD 166.614.992,62 ; knjigovodstvena vrednost nepokretnosti u momentu otuđenja je iznosila RSD 5.036.765,51.

Društvo u svom posedu ima građevinske objekte koji su potpuno amortizovani, odnosno čija je sadašnja vrednost nula, ali imajući u vidu da se predmetni objekti ne koriste punim kapacitetom i da u manjoj meri doprinose stvaranju ekonomske koristi, smatramo da nije bilo neophodno da se preispituje njihova vrednost za potrebe finansijskih izveštaja. Reč je o objektima u Krnjači, i to :

- Magacin rezervnih delova čija je nabavna vrednost 7.975.938,64 dinara
- Hala mašinska radionica čija je nabavna vrednost 25.536.074,34 dinara.

Društvo je na kraju 2016.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji i inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 315.024 hiljade, od čega se na zemlju odnosi RSD 302.900 hiljada, a na inostranstvo RSD 12.124 hiljade. Sprovode se neophodne procedure za dobijanje saglasnosti od nadležnih Institucija za prodaju predmetnih sredstava kao sekundarnih sirovina.

Napominjemo da Društvo poseduje preko 20 godina staru opremu, koja je amortizovana i vrednost joj je nula. Njena nabavna vrednost je 2.709.448.597,87 dinara. Predmetna oprema se ne koriste ili se koristi izuzetno malim kapacitetom ,te smatramo da nema razloga da se preispituje, odnosno procenjuje njihova vrednost imajući u vidu da ne doprinose stvaranju ekonomske koristi.

14. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

Dugoročni finansijski plasmani su procenjeni po njihovoj tržišnoj vrednosti.

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju:

	2016	2015
Učešća u kapitalu	52.239	54.425
Ostali dugoročni finansijski plasmani:		
Dugoročno oročeni depoziti	189.206	179.694
<i>Svega</i>	<i>189.206</i>	<i>179.694</i>
Ukupno	241.445	234.119

14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2016	2015
Preduzeća:		
Hidrotehnika DOO	579	579
Hidrotehnika, Trebinje	247	247
Meš.pred.CIH, Alžir	559	559
Ukupno	1.385	1.385
Ispravka	(1.385)	(1.385)
Svega	-	-
Banke:		
Jubmes banka	52.239	54.425
Ukupno	52.239	54.425

Uvidom u Centralni registar depa i kliring hartija od vrednosti "Hidrotehnika - Hidroenergetika" poseduje 11.878 akcija Jubmes banke na dan bilansa stanja 31.12.2016 godine. Na dan 31.12.2016 izvršeno je svođenje vrednosti akcija na tržišnu vrednost i po tom osnovu je povećana ispravka vrednosti akcija za 2.185 hiljada na teret revalorizacionih rezervi i na dan 31.12.2016.godine iznosi 76.868 hiljada RSD.

14.2. DUGOROČNO OROČENI DEPOZITI KOD BANAKA

	2016 U valuti	2016 RSD 000	2015 U valuti	2015 RSD 000
Banke				
"Jubmes banka"	\$ 1.320.277,17	154.651	\$ 1.320.277,17	146.877
"Jubmes banka"	\$ 295.000,00	34.555	\$ 295.000,00	32.817
Ukupno	\$ 1.615.277,17	189.206	\$ 1.615.277,17	179.694

Iznos od 1.615.277,17 USD (RSD 189.206 hiljada) kod Jubmes banke odnosi se na obezbeđenje :
 USD 1.320.277,17 izdate garancije za dobro izvršenje poslova za branu Ourkis
 USD 295.000,00 izdate garancije za carinske obaveze za brane Kissir i Ourkiss u Alžiru

15. ZALIHE I GRAĐEVINSKI OBJEKTI NAMENJENI PRODAJI

15.1. ZALIHE

	2016	2015
Materijal	26.623	22.982
Rezervni delovi	21.992	39.461
Alat i inventar	35	317
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	(10.648)
Svega zalihe	48.650	52.112
Dati avansi	59.826	11.324
Ispravka vrednosti avansa	-	-
Svega avansi	59.826	11.324
Ukupno zalihe	108.476	63.436

Društvo je na kraju 2016.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha materijala, auto guma i rezervnih delova u ukupnom iznosu od RSD 20.059 hiljada, i to :

- U centralnom magacinu u Krnjači izvršeno je rashodovanje materijala u iznosu od RSD 622 hiljade, auto guma u iznosu od RSD 263 hiljade i rezervnih delova u iznosu od RSD 2.404 hiljade
- U magacinima u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) izvršeno je rashodovanje materijala u iznosu od RSD 1.660 hiljada i rezervnih delova u iznosu od RSD 15.110 hiljada.

Po ovom osnovu je iskazan rashod u iznosu od RSD 10.086 hiljada

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	2016	2015
ZEMLJA	26.236	10.965
KISSIR dev. avans	-	-
OURKISS dev.avans	-	-
TUNIS dev.avans	116	359
TUNIS lok. avans	33.474	-
UKUPNO DATI AVANSI	59.826	11.324

Za izvođenje radova na sanaciji kanala "Strmno-Čemernik" koji čine sistem za punjenje akumulacije Vlasina, Društvo je u 2011.godini dalo avans podizvođaču "Jedinstvo", Sevojno (na dan 31.12.2016.god. neopravdani avans iznosi RSD 5.903 hiljade).

Za izvođenje radova na izmeštanju i regulaciji reke Kolubare, II faza, sa pritokom Peštanom i pratećom infrastrukturom, Društvo je u oktobru 2015.godine dalo avans podizvođaču "Hidro-Tan", Beograd (na dan 31.12.2016.godine neopravdan avans iznosi RSD 1.186 hiljada) i u junu 2016.godine dat je avans podizvođaču PD"Opticus" (na dan 31.12.2016.godine neopravdan avans iznosi RSD 5.899 hiljada).

Za izvođenje radova na izgradnji brane "Arlje-profil Svrackovo", Društvo je u decembru 2016.godine dalo avans podizvođačima "Klajner", Pančevo u iznosu od RSD 2.882 hiljade i "Milgen Power" u iznosu od RSD 3.493 hiljade.

Dati avansi u lokalnoj valuti u Tunisu odnose se na preplate dobavljačima nastale u poslednje tri godine i nastale su pretežno zbog neusaglašenosti kod plaćanja i dostavljanja faktura od strane lokalnog dobavljača na gradilište, te su se stoga obično zbog hitnosti, plaćali veći iznosi od iznosa na koje su fakture glasile ili je dolazilo do duplog plaćanja faktura, dok je u nekim slučajevima dolazilo do nedostavljanja faktura od strane lokalnog dobavljača ili gubljenja faktura od strane naših radnika. Na kraju 2016.godine izvršen je prenos navedenih preplata na date avanse i krenulo se u postupak povraćaja Istih, odnosno preduzete su radnje oko usaglašavanja naših potraživanja sa lokalnim dobavljačima.

Imajući u vidu da su radovi na projektima u Tunisu završeni i da se očekuje definitivna predaja objekata Investitoru najdalje do kraja 2017.godine, kao i tešku finansijsku situaciju, intenzivno se radi na iznalaženju mogućnosti da se izvrši povraćaj sredstava. Prema proceni Rukovodstva dobar deo predmetnih avansa će se regulisati u korist Društva. Pretežni deo ukupnog iznosa datih avansa odnosi se na sledeća tri lokalna dobavljača :

- "Comaf" iznos od RSD 19.090 hiljada (TND 373.460,293)
- "Vivo Energy" iznos od RSD 7.471 hiljada (TND 146.159,318)
- "Parelin" iznos od RSD 3.770 hiljada (TND 73.752,125)

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2016	2015
Potraživanja od kupaca	658.640	753.627
Druga potraživanja	314.515	390.520
Ukupno	973.155	1.144.147

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2016	2015
Kupci u zemlji	114.885	97.866
Kupci u inostranstvu	580.859	686.358
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(31.104)	(30.597)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	658.640	753.627

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od 580.859 hiljada RSD čine :

1. Tunis -Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u ukupnom iznosu od 565.217 hiljada RSD (Lokalni deo iznosi TND 6.002.865,408 ; Devizni deo iznosi USD 2.205.740,69).

U toku 2015.godine došlo je do zastoja naplate, međutim u toku 2016.godine potpisani su Aneks broj 4 i Aneks broj 5 , izvršena je ispravka situacija od broj 71/IX/2014 zaključno sa situacijom broj 91/VI/2016 i u oktobru 2016.godine su ispostavljene nove situacije koje su uključile obračun klizne skale, odnosno reviziju cena što je omogućilo normalizaciju naplate.

U januaru 2017.godine izvršena je naplata lokalnog dela situacija u iznosu od TND 3.009.684,706 i deviznog dela situacija u iznosu od USD 1.299.763,55.

2. Alžir – SPA "Hydro Technique" iznos od RSD 15.642 hiljade (DZD 14.820.879,63).

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

	<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>
Na dan 1. januara	30.597	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa	17.626	
Naplaćena otpisana potraživanja	11.119	
Na dan 31. decembra	37.104	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2016	2015
Potraživanja od zaposlenih	305	173
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	961	340
Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita	297.584	377.833
Ostalo	15.665	12.174
Ukupno	314.515	390.520

Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 297.584 hiljada odnose se na :

- Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za projekte Brana « Sarrat » i Tunel « Harka » u ukupnom iznosu od RSD 268.158 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 216.681 hiljada i zadržana sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 51.477 hiljada)

- SPA »Hydro Technique » u Alžiru vezano za projekat Brana « Beni Slimane » u ukupnom iznosu od RSD 10.326 hiljada (zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova)
- JP EPS Ogranak HE »Đerdap », Kladovo vezano za projekta « Sanacija kanala Strmno i Čemernik » u ukupnom iznosu od RSD 19.100 hiljada(zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova).

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2016	2015
Kratkoročni zajam u zemlji	2.300	800
Kratkoročno oročena devizna sredstva	58.568	18.299
Ukupno	60.868	19.099

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2016	2015
Žiro račun – dinarski	69.639	31.135
Devizni račun	3.111	19.807
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	62	132
Ukupno	72.812	51.074

19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016	2015
Unapred plaćeni troškovi	4.031	4.217
Potraživanja za nefakturisan prihod	224.111	369.358
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	115.363	200.810
Porez na dodatu vrednost	5.234	4.206
Ukupno	348.739	578.591

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Gamgoumt, Tunis	19.830
Sarrat, Tunis	87.488
Harka, Tunis	8.525
Ourkis, Alžir	70.261
Beni Slimane, Alžir	38.007
Interceptor, Zemlja	355.719
Ispravka Intercept, Zemlja (355.719)	
Ukupno	224.111

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 224.111 hiljada se odnose na izvršene, a nefakturisane radove u 2016.godini na projektima u Alžiru i Tunisu i prema proceni Rukovodstva naplativa su u celosti.

Potraživanja za nefakturisani prihod na projektima u Alžiru se odnose na brane Ourkiss i Beni Slimane.

Brana Ourkiss – radovi na ovoj brani su završeni početkom 2013.godine i privremeni tehnički prijem je izvršen krajem maja 2013.godine. Nefakturisani radovi se odnose na već završene radove koji nisu mogli biti fakturisani iz razloga što su izvedene količine veće od ugovornih. Završni (okončani) Aneks za radove na brani Ourkiss je potpisan je u junu 2015.godine. Investitor je zahtevao da se napravi okončana situacija iz dva dela (okončana situacija 1 i okončana situacija 2), iz razloga otklanjanja nedostataka nakon izvršenog privremenog tehničkog prijema. Radovi na otklanjanju nedostataka (prema zahtevu Investitora – ANBT) su se izvodili tokom 2015.god. i 2016.godine. Radovi koji su obuhvaćeni okončanom situacijom 1 su fakturisani i naplaćeni, dok su radovi iz okončane situacije 2 ostali nefakturisani iz razloga administrativno-finansijskih propisa u Alžiru koji se odnose na zatvaranje državnog trezora. Fakturisanje ovih radova će se izvršiti tokom meseca maja ili juna 2017. godine

Brana Beni Slimane – radovi na ovoj brani su započeli tokom 2014.godine. U mesecu novembru i decembru 2016.godine su izvedeni radovi koji nisu mogli biti fakturisani zbog administrativno-finansijskih propisa u Alžiru koji se odnose na zatvaranje državnog trezora. Ovi radovi su ušli u obračunsku situaciju. Fakturisanje ovih radova će se izvršiti tokom meseca maja ili juna 2017. Godine.

Potraživanja za nefakturisani prihod na projektima u Tunisu se odnose na branu Sarrat, branu Gamgoum i hidrotehnički tunel Harka

Brana Sarrath – U obračunsku situaciju za radove na brani Sarrat su ušli radovi koji su izvedeni tokom meseca novembra i decembra 2015.godine, kao i naša potraživanja koja se odnose na obračun revizije cene i povraćaj preplaćenog popusta na izvedene radove. Aneks za izvedene radove, kliznu skalu i preplaćeni popust je potpisan s naše strane. Očekuje se da će Investitor potpisati Aneks do kraja maja 2017. (iz proceduralnih razloga). Fakturisanje ovih radova će se izvršiti tokom meseca juna 2017.

Brana Gamgoum – Tokom prethodnog perioda (2010-2016-godina) naša kompanija je više puta prilagala zahteve koji se odnose na deo izvedenih radova koje Investitor nije priznao. Tokom 2016.godine održano je više sastanaka na kojima je sa Investitorom usaglašeno plaćanje navedenih radova. Ovi radovi su ušli u obračunsku situaciju. Predlog završnog Aneksa , kao i okončana situacija za izvršene radove je potpisan sa naše strane (u 2016.godini) i očekuje se da će Investitor potpisati završni Aneks do kraja maja 2017. (problematika procedure). Predviđeno je da se tokom meseca maja 2017.godine održi niz sastanaka u Republici Tunis sa predstavnicima Investitora, na kojima bi se rešio ovaj problem. Fakturisanje ovih radova će se izvršiti tokom meseca juna 2017.godine.

Hidrotehnički tunel Harka – Tokom prethodnog perioda (2010-2016-godina) naša kompanija je više puta prilagala zahteve koji se odnose na zastoje – prekide u izvođenju radova usled političkih dešavanja u Tunisu tokom 2011.godine). Troškovi zastoja su, na kraju, prihvaćeni od strane Investitora, ali navedene troškove zastoja mora da odobri posebna Državna komisija Republike Tunis). Naša kompanija je još u mesecu Novembru 2015.godine uputila i zvaničan zahtev Državnoj komisiji, i više puta tražili sastanak kako bismo rešili pitanje zahteva. Predviđeno je da se tokom meseca maja 2017.godine održi niz sastanaka u Republici Tunis sa predstavnicima Investitora i Državne komisije kako bismo rešili pitanje pomenutog zahteva. Može se očekivati da bismo fakturisanje ovog zahteva vezano za zastoj mogli da realizujemo tokom meseca jula 2017.godine.

Hidrotehnički tunel „Interceptor“, Zemlja – Radovi na ovom projektu su započeli 2007.godine i završeni su krajem januara 2014.godine. U februaru je izvršen privremeni tehnički prijem radova. Na ovom projektu naša kompanija je za Suizvođača imala firmu Ferbild d.o.o. Tokom radova od 2007-2014. periodično je rađen pregled međusobnih obaveza i potraživanja i o tome je pravljen zapisnik za svaki period, što ukupno na dan 31.12.2016.godine iznosilo RSD 355.719 hiljada u korist Društva (kumulativno od početka radova, do kraja 2014.godine iznosi RSD 326.283 hiljade. u toku 2014.godine RSD 19.862 hiljade, u toku 2015.godine RSD 6.827 hiljada, odnosno u toku 2016.godine 2.747 hiljada) . Imajući u vidu da još uvek nije izvršen konačan obračun radova, da se vodi istraga vezano za glavne učesnike u predmetnom projektu, kao i da nema nikakvog pomaka vezano za sporazumno rešavanje gore pomenutih potraživanja sa suizvođačem i da je samim tim velika neizvesnost naplate istih, Društvo je primorano da ih istovremeno evidentira i na Ispravci.

19.2. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR se odnose na:

- povraćaj PDV, na osnovu pravdanja primljenog avansa od „Energoprojekt-Niskogradnja“ vezano za projekat Izmeštanje i regulacija reke Kolubare sa pritokom Peštanom i pratećom infrastrukturom u iznosu od RSD 3.219 hiljada,
- porez sadržan u fakturama u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) u iznosu od RSD od 40.375 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju
- akontaciona uplata poreza po osnovu realizacije na svim projektima u Alžiru u iznosu od RSD 34.727 hiljada
- i vezano za projekat „Ourkis“ u Alžiru iznos od RSD 37.042 hiljade koji se odnosi na podnet zahtev Poreskoj Upravi za povraćaj plaćenih penala po predmetu iz ranijeg perioda. Prema proceni Rukovodstva predmetno potraživanje je naplativo.

Naime, Poreska Uprava je zahtevala da se u potpunosti izmiri celokupan dug i da nakon plaćanja podnesemo zahtev za povraćaj penala što je i učinjeno u martu 2016.godine, još uvek se čeka odgovor Poreske Uprave. Glavnica koja je plaćena u ukupnom iznosu od RSD 58.672 hiljade (DZD 55.591.816,01) i koja je u momentu plaćanja evidentirana na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima, na kraju 2016.godine je zbog neizvestosti ishoda i sporosti administracije, preneti na ispravku i na teret rashoda je izvršen otpis predmetnog potraživanja.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2015 Broj akcija	2014 Broj akcija
Registar akcija i udela	70,00%	103.222	70,00% 103.222
Fizička i pravna lica	30,00%	44.238	30,00% 44.238
Svega		147.460	147.460
Ukupno	100,00	147.460	100,00 147.460

Agencija za privatizaciju je zaključila 18. aprila 2003. godine ugovor o kupoprodaji društvenog kapitala sa konzorcijumom kupaca na šest rata. Kupac društvenog kapitala nije izvršio obavezu plaćanja II rate ni u naknadno ostavljenom roku. Posle sprovedenog dokaznog postupka Trgovinski sud u Beogradu doneo je 6. oktobra 2005. godine presudu kojom je ugovor o kupoprodaji društvenog kapitala raskinut. Navedena presuda je potvrđena od strane Višeg trgovinskog u Beogradu dana 29. XI 2005. godine, pa su se stekli uslovi za prenos akcijskog kapitala od 103.322 akcije na Akcijski fond što je i izvršeno 16.01.2006.godine, a potom na Agenciju za privatizaciju (sada Registar akcija i udela).

Presudom Višeg Trgovinskog suda IXPZ891/2008 od 22.10.2008.godine utvrđeno je da Konzorcijum fizičkih lica nema pravo vlasništva nad 121.861 akcija (II emisija) i nad 140.124 akcija (III emisija). Presuda je delimično izvršena rešenjem Agencije za privatizaciju broj 10-921/09-656/02 od 19.03.2009.godine tako što je 121.861 akcija II emisije preneti na Akcijski fond, a potom na Agenciju za privatizaciju.

Pred Privrednim sudom u Beogradu vodi se parnica po tužbi Agencije za privatizaciju protiv Društva radi poništaja odluke Skupštine o drugoj emisiji akcija koju čine 121.861 akcija, a po osnovu obavezne dokapitalizacije po osnovu ugovor o kupoprodaji društvenog kapitala sa konzorcijumom kao i tužba za poništaj III emisije koju čine 140.124 akcija. Sudski spor je pravosnažno okončan u korist Države.

Akcijski kapital, upisan u CRHOV, čini 147.460 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1.000,00.

Presudom Privrednog suda u Beogradu P.br.1171/11 od 19.09.2012.god. poništena je Odluka Skupštine od 27.06.2003.god. za II emisiju i Odluka Skupštine za III emisiju, a koja je potvrđena presudom Privrednog Apelacionog suda Pž 9748/12 od 28.02.2013.god. U toku je postupak po reviziji pred Vrhovnim Apelacionim sudom. Kapital II i III emisije je brisan iz registra APR-a i CRHOV-a u aprilu 2013.godine.

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

21. REZERVE

Stanje rezervi na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 18.591 hiljada (iznos od RSD 298.048 hiljada je iskorišćen za pokriće gubitka iz 2015.godine po Odluci Skupštine broj 1385/5 od 14.06.2016.godine). Od ukupnog iznosa rezervi na dan 01.01.2016.god. u iznosu od RSD 316.639 hiljada :

- iznos od RSD 56.325 hiljada koji se odnosi na obavezne rezerve koje se formiraju u skladu sa zakonom u celosti je iskorišćen za pokriće gubitka iz 2015.godine ;
- iznos od RSD 120.191 hiljada koji je nastao iz raspodele revalorizacionih rezervi u 2004. godini u skladu sa statutom Društva u celosti je iskorišćen za pokriće gubitka iz 2015.godine
- iznos od RSD 140.124 hiljade se odnosi na III emisiju akcija i vraćen je iz osnovnog kapitala u statutarne rezerve na osnovu konačne sudske presude broj P.br.1171/11 od 19.09.2012.godine i 3Pž9748/12 od 08.03.2013.godine i iskorišćen je za pokriće gubitka iz prethodne godine u iznosu od RSD 121.532 hiljade

22.1. NERASPOREĐENA DOBIT

	2016	2015
Neraspoređena dobit ranijih godina	142.925	602.003
Neraspoređena dobit tekuće godine	-	-
Pokriće gubitka	(142.925)	(459.078)
Ukupno	-	142.925

22.2. GUBITAK TEKUĆE GODINE

Ostvareni gubitak za 2016. godinu iznosi RSD 9.577 hiljada (2015. godine ostvaren je gubitak u iznosu od RSD 440.972 hiljade) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2016	2015
DOBICI	243.711	-
RJ "ZEMLJA"	231.540	-
RJ "GAMGOUM"	-	-
RJ "KISSIR"	12.171	-
RJ "BENI SLIMANE"	-	-
GUBICI	(253.288)	(440.972)
RJ "ZEMLJA"	-	(93.159)
RJ "OURKISS"	(143.095)	(232.129)
RJ "KISSIR"	-	(23.473)
RJ "BENI SLIMANE"	(13.966)	(67.081)
RJ "SARRAT"	(80.183)	(16.063)
RJ "HARKA"	(16.044)	(9.067)
Ukupno dobit	(9.577)	(440.972)

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2016. GODINU

RSD 000

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prod	1.154.001	14.195	-	-	93.096	1.267.291
Ostali posl. Prihodi	5.999	-				5.999
Finansijski prih	122.125	94.593	2.374	23.202	1.367	243.661
Ostali prihodi	300.085	6.672	24.231	1.866	-	332.854
UKUPNO PRIHODI	1.582.210	115.460	26.605	25.068	94.463	1.843.806
Troškovi materijala	223.012	22.643	3.692	4.951	7.726	262.024
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	275.806	48.573	386	5.723	50.359	380.847
Troškovi proizvodnih usluga	658.917	40.099	1.803	12.045	46.247	759.111
Troškovi amortize. i rezervisanja	15.327	13.707	-	13	9	29.056
Nematerijalni troškovi	40.692	28.093	6.033	6.686	1.858	83.362
Finansijski rashodi	89.170	48.967	2.178	80.595	1.622	222.532
Ostali rashodi	23.521	9.605	342	58.150	608	92.226
UKUPNO RASHODI	1.326.445	211.687	14.434	168.163	108.429	1.829.158
DOBIT ILI GUBITAK	255.765	(96.227)	12.171	(143.095)	(13.966)	14.648
Odloženi poreski rashod perioda	7.480					7.480
Poreski rashod perioda	16.745					16.745
NETO DOBITAK/GUB	231.540	(96.227)	12.171	(143.095)	(13.966)	(9577)

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNIKU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2016.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Za potrebe istog urađeno je:

1) Obračun na dan 31.12.2015.godine na bazi sledećih podataka:

- a) Diskontna stopa 4,50% (Ds) – uzeta je referentna stopa NBS
- b) Datum izrade rezervisanja 31.12.2015.god. (Dir)
- c) Prosečna stopa rasta prosečne zarade 2,50% (Sr)
- d) Procenat fluktuacije 5,00% (Pf)
- e) Otpremnina po zakonu 121.826,00 (Oz)

2) Obračun na dan 31.12.2016.godine na bazi sledećih podataka:

- a) Diskontna stopa 4,00% (Ds) - uzeta je referentna stopa NBS
- b) Datum izrade rezervisanja 31.12.2016.god. (Dir)
- c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade 2,00% (Sr)
- d) Procenat fluktuacije 5,00% (Pf)
- e) Otpremnina po zakonu 126.122,00 (Oz)

Imajući u vidu navedeno, na bazi stanja broja zaposlenih na dan 31.12.2016.godine, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 21.269.788,06.

Iznos za povećanje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2016.godini utvrđen je na sledeći način:

- 1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2016.god. 21.269.788,06
- 2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2015.god. 21.005.224,32
- 3) iznos ukinutih rezervisanja 1.224.571,82
- 4) trošak prošle usluge -
- 5) za povećanje obav.za rezerv. (2-1-3) 1.489.135,56

23.2. REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

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

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

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

Krajem 2015.godine članovi Konzorcijuma su pokrenuli sudski spor (Napomena br.29.1.1).

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

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2016	2015
Dugoročni krediti u zemlji	183.982	307.422
Dugoročni krediti u inostranstvu	-	67.554
Ostale dugoročne obaveze	10.800	9.408
Ukupno	194.782	384.384

24.1. DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na :

-kredit dobijen od Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza (AOFI) u iznosu od RSD 176.963 hiljade (EUR 1.433.220,37) sa rokom dospeća 30.12.2019.godine. Otplata kredita se vrši u 24 jednake mesečne rate počev od 31.01.2018.godine. Godišnja kamatna stopa iznosi 4%. Kao obezbeđenje služi 38 menica. Kredit je uzet za refinansiranje kredita kod kompanije « Volvo » i OTP banke.

-kredit dobijen od Fonda za razvoj Republike Srbije u iznosu od RSD 7.019 hiljada (EUR 56.843,01) uz grejs period od 12 meseci, sa rokom dospeća 24.06.2019.godine. Otplata kredita se vrši u tromesečnim anuitetima koji dospevaju 31.03 ; 30.06 ; 30.09 i 31.12 u godini . Godišnja kamatna stopa iznosi 1%. Kao obezbeđenje služi 10 menica. Kredit je uzet za finansiranje troškova procene fer tržišne vrednosti imovine i obaveza i kapitala sa stanjem na dan 31.decembar poslednje poslovne godine.

24.2. DUGOROČNI KREDITI U INOSTRANSTVU

Dugoročne kredite u inostranstvu čine:

Banka / Kreditor	2016 RSD	2015 RSD
OTP banka (ug. 4182 i 6893)	-	67.554
Volvo Construction	-	-
Volvo Truck	-	-
Ukupno:	-	67.554

Dugoročni krediti u inostranstvu su uzeti za nabavku opreme i mehanizacije za gradilišta u Alžiru (Kissir i Ourkis), vode se u lokalnoj valuti (DZD) sa deviznom komponentom i kursirani su na kraju godine u RSD. Mogu se prikazati na sledeći način:

Banka/kreditor	OTP banka		Volvo Construction Equipment	Volvo Truck Corporation
Br. ugovora	4182	6893	YU 10-06	SE26-16
Datum	28-07.2006.	07.11.2006	05.07.2006.	05.07.2006.
Iznos	3.000.000,00 eur	4.766.065,96 eur	2.929.456,10 eur	2.139.181,40 eur
Grace period	1 god.			
Kam. stopa	šestomesečni EURIBOR +4,45%		8% god.	8% god.
Rok	31.12.2017		-	-
Otplata	mesečno		mesečno	mesečno
Osiguranje	zaloga na opremu i mehanizaciju koje se finan	zaloga na opremu i mehanizaciju koja	zaloga na pokretnim stvarima kupca	zaloga na pokretnim stvarima kupca
	Se finansira i isporučuje u Alžir	se finansira sa vinkuliranim polisama osig	50 blanko solo menica	založno pravo na 19 Volvo vozila
	hipoteka na nepokretnostima u Barajevu, Krnjači i Beogradu	hipoteka na nepokretnostima iz ugovora sopstvene menice bez protesta	osiguranje kupljenih mašina	80 blanko solo menica
	EUR		EUR	EUR
01.01.2016	555.421,16		-	-
Pren. na kratk	555.421,16		-	-
31.12.2016.	-		-	-

Po ovom osnovu iskazane su pozitivne kursne razlike u iznosu od RSD 3.504 hiljade i knjižene su u okviru finansijskih prihoda u Bilansu uspeha.

24.3. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 10.800 hiljada odnose se na depozite preko jedne godine za dobro izvršenje posla po privremenim situacijama, koje po ugovorima zadržavamo od podizvođača.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2016	2015
Kratkoročni krediti u zemlji	15.000	-
Kratkoročne finansijske pozajmice	203.802	257.851
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	764.061	323.816
Kratkoročni krediti u inostranstvu	296.835	370.049
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godlne	68.579	195.772
Ukupno	1.348.277	1.147.488

25.1. KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Kratkoročni kredit u zemlji se odnosi na kredit dobijen od Jubmes banke u iznosu od RSD 15.000 hiljada sa rokom dospeća 23.12.2016.godine. Godišnja kamatna stopa iznosi 12%. Kao obezbeđenje služe 2 menice. Kredit je uzet za održavanje tekuće likvidnosti.

Kredit je u celosti otplaćen 02.02.2017.godine.

25.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE

Kratkoročne finansijske pozajmice u ukupnom iznosu od RSD 203.802 hiljade se odnose na :

- korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 201.914 hiljada (TND 3.950.054,807)

-kratkoročna finansijska pozajmica od « Tončev Gradnje » u iznosu od RSD 1.888 hiljada

25.3. KRATKOROCNI KREDITI SA VALUTNOM KLAUZULOM

Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom u ukupnom iznosu od RSD 764.061 hiljadese odnose na :

- kredit dobijen od Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza (AOFI) u iznosu od RSD 308.681 hiljada (EUR 2.500.000) sa rokom dospeća 27.09.2017.godine. Godišnja kamatna stopa iznosi 5%. Kao obezbeđenje služi 14 menica. Kredit je uzet za finansiranje započetih radova na izgradnji brana i akumulacija.

- ustupanje potraživanja Jubmes banci u iznosu od RSD 61.188 hiljada (USD 522.376,09) sa rokom dospeća 09.04.2017.godine . Kamatna stopa iznosi 0,70% mesečno. Kao obezbeđenje služi 5 menica. Reč je o ustupanju potraživanja Banci na osnovu Aneksa broj 5 sa projekta « Sarrat » u Tunisu. Svrha ustupanja potraživanja je oročavanje depozita u iznosu od USD 500.000,00 koji služi kao dodatno obezbeđenje Garancije za otklanjanje nedostataka u garantom roku za projekat « Sarrat » u Tunisu. Dana 11.04.2017.godine je zatvoren veći deo dospele obaveze u iznosu od RSD 45.683 hiljade (USD 390.000,00);

- kredit kod Agencije za osiguranje depozita ; reč je o reprogramiranim kreditima Beobanke koji su preneti na Agenciju, a uzeti su za nabavku opreme za RJ "Ain Zada", Alžir.Vodio se sudski spor,ali je u aprilu 2012.godine postignut Sporazum o načinu izmirenja duga i mirnom rešenju spora. Naime, izvršen je odgovarajući otpis duga, formirane su nove glavnice kojima je pripisana kamata. Izmirivanje obaveza predviđeno je u 10 polugodišnjih rata počev od 30.06.2012.godine, pa do 31.12.2016.godine. Kao obezbeđenje kredita služilo je 10 menica. Imajući u vidu izuzetno tešku finansijsku situaciju u kojoj se Društvo nalazi već duže vreme, u toku 2013, 2014 i 2015 i 2016.godine nije bilo otplata predmetnog kredita.

04.11.2016.godine usledila je blokada od strane Agencije za osiguranje depozita i blokirani iznos od RSD 36.126 hiljada je činio 10% ukupnog duga pri čemu je prinudnom naplatom sa računa naplaćen dug u iznosu od RSD 1.228 hiljada ; blokada je trajala 4 dana kada su se intenzivno vodili razgovori i pregovori, tako da je postignut dogovor, odnosno 10.11.2016.godine potpisan je Aneks broj 1 Sporazuma iz 2012.godine. Formirane su nove glavnica kojima je pripisana kamata i napravljena su dva otplatna plana. Prvi plan otplate u ukupnom iznosu od RSD 33.053 hiljade dospeva 25.05.2017 ; drugi plan otplate u ukupnom iznosu od RSD 361.139 hiljada dospeva 25.12.2017. Otplata se vrši mesečno. Kao dodatno

obezbeđenja kredita služiće 3 menice. Ministarstvo finansija, kome pripada AOD, i Ministarstvo privrede, pod čijom ingerencijom se nalazi naše Društvo, napravilo je dogovor po kome se neće vršiti naplata predmetnih potraživanja do konačnog rešenja o statusu kredita koji će biti jednak za sve korisnike istih. Predlog rešenja je poslat i čeka se Zaključak Vlade Republike Srbije.
Novoformirane glavnice iznose :

	Iznos kredita u valuti	31.12.2016. RSD
Atlas Copco	USD 93.618,18	10.966
Dunapac i Volvo	SEK 2.590.909,15	33.372
Marubeni	JPY 348.318.013,24	349.854
Ukupno u RSD:		394.192

25.4. KRATKOROČNI KREDITI U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti u inostranstvu u iznosu od RSD 296.835 hiljada predstavljaju kratkoročne kredite dobijene od Banque Nationale Agricole, Tunis u lokalnoj valuti u iznosu od TND 5.807.000,000 (eskontovanje privremenih mesečnih situacija). Otplata kredita se vrši prilikom naplate situacija od Investitora.

U januaru i februaru 2017.godine otplaćeno je više kredita u ukupnom iznosu od TND 2.980.000,000.

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

Deo dugoročnih kredita koji dospeva za plaćanje do jedne godine odnosi se na OTP banku (Ugovori broj 4182 i broj 6839) u ukupnom iznosu od RSD 68.579 hiljada (EUR 555.421,16).

Krajem decembra izvršena je otplata kredita u celosti od « Volvo Construction Equipment » i « Volvo Truck » u ukupnom iznosu od EUR 709.612,20 uključujući i zateznu kamatu u iznosu od EUR 410.000,00. Naime, tokom 2016.godine intenzivno su se vodili razgovori i pregovori o umanjeњу ugovorene zatezne kamate imajući u vidu da je rok otplate kredita davno istekao (2012.godina). Najpre je odobreno od strane « Volvo » da se primeni manja zatezna kamata u odnosu na ugovorenu i ukupan iznos kamate koju su fakturisali na kraju godine iznosila je EUR 1.071.429,00. Nakon toga su ponovo vođeni pregovori i konačan dogovor je postignut da zatezna kamata iznosi EUR 410.000,00 uz uslov da se u potpunosti izmiri ukupan dug (glavnica i redovna kamata), što je i urađeno 30.12.2016.godine kada je plaćena i odobrena zatezna kamata u iznosu od EUR 410.000,00. Nakon izmirenja ukupnog duga i zatezne kamate, dobijena je potvrda od strane « Volvo » da je u potpunosti izvršeno izmirenje obaveza i da ne postoji dug.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2016	2015
Primljeni avansi	45.531	104.636
Obaveze prema dobavljačima	265.794	310.815
Obaveze za izdate čekove i menice (Tunis)	-	5.844
Ukupno	311.325	421.295

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2016	2015
Primljeni avansi u zemlji	19.904	67.274
Primljeni avansi u inostranstvu	25.627	37.362
Ukupno	45.531	104.636

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 19.904 hiljada odnose se na

- 1) Avans primljen od « Energoprojekt niskogradnja » a.d iz Beograda u toku 2015.godine vezano za projekat « Izmeštanje i regulacija reke Kolubare » II faza ; neopravdan avans na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 19.316 hiljada
- 2) Primljen depozit od pravnih lica u zemlji u iznosu od RSD 588 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora, i to : « Ekspekta » (RSD 468 hiljada) ; « Kultur Boom » (RSD 114 hiljada) i « Luka Gradnja » (RSD 6 hiljada).

26.1.2. PRIMLJENI AVANSI U INOSTRANSTVU

Primljeni avansi u inostranstvu u iznosu od RSD 25.627 hiljada odnosi se na :

- zadržani garantni depozit podizvođača u iznosu od 5% i to :
 - 1) „Goša“, Smederevska Palanka u iznosu od RSD 4.039 hiljada (EUR 32.712,00) na projektima u Alžiru i
 - 2) „Hidrosol“, Tunis u iznosu od RSD 18.654 hiljada (TND 364.941,601) na projektima u Tunisu.

26.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2016	2015
Dobavljači u zemlji	140.128	169.123
Dobavljači iz inostranstva	125.666	141.692
Ukupno	265.794	310.815

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u poslednjem kvartalu 2016.godine. Izmirivanje obih obaveza je u toku.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 125.666 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Alžir (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 76.185 hiljada RSD (DZD 72.186.191,90)
- Tunis(Sarrat i Harka) u iznosu od 49.481 hiljada RSD (TND 967.990,437)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina, pre svega se misli na radne jedinice „Kissir“ i „Ourkis“, te su pojedini lokalni dobavljači pokrenuli tužbe. Lokalni dobavljač „Sarf Eg Rekima“ vezano za branu „Ourkis“ je podneo tužbu i u toku 2015.godine je doneta izvršna sudska presuda na ukupan iznos od DZD 5.036.872,75, koja koja pored osnovnog duga u iznosu od DZD 3.832.042,50 obuhvata i prateće sudske i izvršne troškove u ukupnom iznosu od DZD 1.204.830,25. Prema proceni Rukovodstva prateći sudske troškovi neće usloviti odliv sredstava.

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2016	2015
Obaveze za porez na dodatu vrednost	24.688	9.219
Obaveze za poreze na dobit	16.745	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	22.471	31.752
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1.356	2.678
Ukupno	65.260	43.649

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2016	2015
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	30.611	40.420
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	11.827	48.988
Obaveze prema zaposlenima	116.273	133.397
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	718	23.315
Ostale obaveze (obaveze po osnovu obustava radnika za uplatu na tekući račun)	18.361	17.642
<i>Svega druge obaveze</i>	<u>147.179</u>	<u>223.342</u>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Obračunati zavisni troškovi nabavke osnovnih sredstava	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	939	1.213
<i>Svega</i>	<u>939</u>	<u>1.213</u>
Ukupno	178.729	264.975

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 30.611 hiljada odnose se na :

- Obaveze za poreze i doprinose na zarade u zemlji za XII/2016 u iznosu od RSD 9.713 hiljada (plaćeno krajem januara 2017.godine)
- Obaveze za neto zaradu i poreze i doprinose na lokalni deo zarada naših radnika u inostranstvu I na zaradu lokalne radne snage u inostranstvu u iznosu od RSD 20.898 hiljada

Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 116.273 hiljade odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 115.313 hiljada za period IV/2013-XII/2016
- Obaveze za neisplaćene zarade lokalne radne snage u ukupnom iznosu od RSD 960 hiljada.

Ostale obaveze u ukupnom iznosu od RSD 18.361 hiljada odnose se na neto zaradu u zemlji za XII/2016 koja je isplaćena krajem januara 2017.godine.

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

29.1.1. SUDSKI SPOROVI KOJI SE VODE U ZEMLJI

Po proceni stručnih službi Društva, sudski sporovi koje Hidrotehnika-Hidroenergetika vodi protiv pravnih lica (8 sudskih sporova) su potpuno u korist Društva. Izuzetak je sudski spor sa Šljunkarom iz Doljevca, jer se ovo društvo nalazi u postupka stečaja te je procena da će uglavnom ukupna potraživanja biti na teret Društva (vrednost spora iznosi RSD 1.914 hiljada). Sudski sporovi koji se vode protiv fizičkih lica se uglavnom odnose na neplaćene troškove električne energije koje ova fizička lica odbijaju da plaćaju u stanovima koje koriste i po tom osnovu se procenjuje da će ovi sudski sporovi biti u korist Društva između 60-80%.

Hidrotehnika-Hidroenergetika je tužena strana od strane pravnih lica u 3 sudska spora i po oceni stručnih službi Hidrotehnike-Hidroenergetike ovi sudski sporovi su procenjeni da će biti izgubljeni. Najveći broj sudski sporova protiv Društva vode fizička lica po osnovu neisplaćenih zarada iz inostranstva (Tunis, Alžir). Društvo im duguje neisplaćen devizni deo, a zbog nenaplaćenih deviznih potraživanja od strane investitora.; po proceni stručne službe Društva izvesnost ovih sudskih sporova se procenjuje od 50-80% na teret Društva.

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

te tuženi ni po odredbama ugovora ni po Zakonu o obligacionim odnosima ne može zadržati prava koja je stekao po osnovu raskinutog ugovora -presuda Vrhovnog suda Prev. 98/09 (Napomena 23.2) .

29.1.2. SUDSKI SPOROV I KOJI SE VODE U INOSTRANSTVU

Sudski spor sa Niemeyer iz Austrije i Rowa iz Švajcarske (Hidrotehnika-Hidroenergetika je tužilac u sporu):

Hidrotehnika-Hidroenergetika i „Ferbild“ doo iz Beograda su zajedno pokrenuli sudski spor protiv društva Niemeyer iz Austrije (isporučilac opreme) i Rowa iz Švajcarske (proizvođač neisporučene opreme). Sudski spor se vodi pred Međunarodnom trgovinskom komorom u Parizu. Predmet spora je realizacija ugovora iz 2007. godine za isporuku opreme i pružanje usluga za Interceptor Veliko selo u iznosu od EUR 900.896,72. U toku 2014. godine Društvo je dobilo konačnu odluku Međunarodne trgovinske komore u Parizu protiv koje se ne može izjaviti žalba, ali se procenjuje da će biti teškoće u prinudnom izvršenju arbitražne odluke. Po osnovu ovog sudskog spora Društvo je izvršilo ispravku vrednosti potraživanja za date avanse.Sudski spor sa Trumbers iz Engleske (Hidrotehnika-Hidroenergetika je tužena strana u sporu):Protiv Hidrotehnika-Hidroenergetika je pokrenut sudski spor 20.3.2013. godine od strane Trumbers iz Engleske po švajcarskom arbitražnom pravilniku (slučaj broj 300251-2013). Sedište arbitraže je u Ženevi. Spor potiče iz ugovora iz 2005. godine za pružanje konsultantskih usluga u vezi sa poslom izgradnje brane Ourkiss u Alžiru. Tužilac je tražio za plaćanje Iznos EUR 1.627.187,00. Spor je okončan odbijanjem tužbenog zahteva Trumbers (Engleska) od strane arbitraže u Ženevi, presudom br. 300251-2013 od 4.4.2016.godine.

29.2. PREGLED HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA POKRETNIM STVARIMA

- Založno pravo na građevinskim mašinama "Komacu" u korist "OTP banke Srbija"a.d. Novi Sad – Rešenje Zl. br. 6220/08 i Zl. broj 6208/08(obebeđenje kredita). Stanje kredita na dan 31.12.2016.godine iznosi EUR 555.421,16.
- Založno pravo na mehanizaciji (94 građevinske mašine) u korist "Energoprojekt Niskogradnja"a.d, Beograd- Rešenje Zl.br. 2206/2015(obebeđenje vraćanja avansa). Stanje neopravdanog avansa na dan 31.12.2016.godine iznosi RSD 19.316 hiljada.
- U toku je brisanje založnog prava na građevinskim mašinama "Volvo" u korist "Volvo Construction Equipment" – Rešenje Zl. br. 7038-4/06
- U toku je brisanje založnog prava na kamionima "Volvo" u korist "Volvo Truck Corporation" – Rešenje Zl. br. 5525-8/06

29.2.2. HIPOTEKE NA NEPOKRETNOSTIMA

- Konstituisana hipoteka na poslovno-proizvodnim objektima u Krnjači, Pančevački put br.79, poslovnom prostoru u ulici strahinjica Bana br.20, zemljištu i stambeno-poslovnim objektima u izgradnji u Barajevu na iznos EUR 8.500.000.00 u korist "OTP banke" (obebeđenje kredita). Stanje kredita na dan 31.12.2016.godine iznosi EUR 555.421,16.
- Na kancelarijskom prostoru u ulici Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13, u poslovno-stambenoj zgradi,konstituisana je hipoteka u korist Jubmes banke (obebeđenje Garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za projekat Brana "Ourkis" u Alžiru).

30. PREGLED IZDATIH GARANCIJA

30.1. DEVIZNE GARANCIJE

Naziv banke	Vrsta garancija	Odobreni iznos RSD	Datum dospeća	Obezbeđenje	Vrsta garancije u lok. valuti
Jubmes banka (KB br. 030, 031)	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu 2411/06-3-Kissir,Alžir	111.108.287,64 115.954.690,12	31.12.2016 odnosno do oslobađanja od BNA	5 menica	EUR 899.864,08 i DZD 109.868.002,77
Jubmes banka (KB br. 034)	Garancija za carinsko obebeđenje u Alžiru br. 3194/06-3	22.163.400,00	31.12.2016 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
Jubmes banka	Garancija za	199.566.514,88	31.12.2016	Devizni depozit	TND

(KB br. 036)	otkl.nedost.u gar.periodu "Sarrat" Tunis br. 5216/06-3		odnosno do oslobađanja od BNA	od USD 500.000 5 menica	3.904.135,339
Jubmes banka (KB br. 038)	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu "Harka" Tunis br. 4032/07-3	39.825.020,97	31.12.2016 odnosno do oslobađanja od BNA	5 menica	TND 779.100,000
Jumbes banka	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu br. 2760/12-Ourkis,Alžir	189.208.650,09	31.12.2016 odnosno do oslob. od BNA	Devizni depozit od USD 1.320.277,12 Hipoteka na posl.prost Ul.Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13; 2 menice	USD 1.615.300,00
Ukupno RSD		677.826.563,71			

31. PREGLED UGOVORENIH I IZVEDENIH RADOVA

Ugovoreni i izvedeni radovi u Tunisu:

RJ	Ugovoreni radovi			Izvedeni radovi	
	Lokalni deo (TND)	Devizni deo (TND)	Ukupno (TND)	Lokalni deo (TND)	Devizni deo (TND)
Gangoum	13.281.443,000	5.692.047,000 1USD=1,2629	18.973.490,000	15.153.422,500	6.494.323,929
Sarrat	27.328.947,376	11.712.406,018 1USD=1,2689	39.041.353,394	43.185.342,065	18.508.003,742
Harka	5.609.311,000	2.181.399,000 1USD=1,3113	7.790.710,000	5.526.583,308	2.149.226,842
Ukupno	46.219.701,376	19.585.852,018	65.805.553,394	63.865.347,873	27.151.554,513

Ugovoreni i izvedeni radovi u Alžiru:

RJ	Ugovoreni radovi		Izvedeni radovi	
	DZD	EUR	DZD	EUR
Kissir	2.197.360.055,43	17.997.281,75	2.179.272.019,00	18.069.014,90
Ourkis	1.822.152.432,04	18.102.706,91	1.870.365.794,36	19.781.420,48
Ukupno	4.019.512.487,47	36.099.988,66	4.049.637.813,36	37.850.435,38
RJ	Lokalni deo (DZD)	Devizni deo (DZD)	Lokalni deo (DZD)	Devizni deo (DZD)
Beni Slimane	258.760.644,36	133.300.938,00	195.690.587,00	-

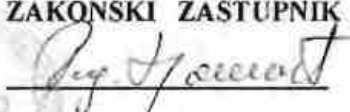
32. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKOH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su odobreni 26.04.2017.godine

33. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

10.01.2017.godine potpisan je Ugovor o hitnim radovima na sanaciji oštećenja vodnih objekata za zaštitu naselja i industrijske zone u Lučanima od velikih voda reke Bjelice i njenih pritoka.

ZAKONSKI ZASTUPNIK


BEOGRAD

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

AKCIONARSKO DRUŠTVO "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016.god.

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime	"HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" AD
Sedište i adresa	Beograd, Uskočka 8
Matični broj	7053410
PIB	SR 100183654
2. Web site i e-mail adresa	www.hidroenergetika.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 39324/2005 od 30.06.2005. god, BD 240329/2006 od 05.03.2007 godine
4. Delatnost (šifra i opis)	4291 nisko i hidrogradnja
5. Broj zaposlenih	402
6. Broj akcionara na dan 31.12.2016	2710

7.Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2016	Učešće u osnovnom kapitalu
REGISTAR AKCIJA I UDELA	103.222	70,00000000
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	101	0,06849000
GAVRILOVIĆ VELIMIR	63	0,04272000
JOVANOVIĆ DRAGAN	61	0,04137000
STANOJEVIĆ LAZA	58	0,03933000
MAKSIMOVIĆ SVETLANA	57	0,03865000
ZIMONJIĆ MILUTIN	50	0,03391000
MILOSAVLJEVIĆ SVETLANA	48	0,03255000
ĐURĐIĆ DESANKA	48	0,03255000
MILENKOVIĆ DOBRIVOJE	47	0,03187000

8. Vrednost osnovnog kapitala	152.736
-------------------------------	---------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2016
Broj izdanih akcija (obične)	147.460
ISIN broj	RSHIDRE07119
CIF kod	ESVUFR

10.Podaci o zavisnim društvima

Poslovno ime	Sedište -poslovna adresa	% učešća u kapitalu
HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO	Trebinje, Luke Vukalovića 2	100%
C.I.H. (u postupku gašenja)	Alžir	49%

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

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

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2016	Funkcija
Srđan Bošković, Beograd	UNDP-Program za razvoj UN-a	-	Predsednik
Mile Božić, Beograd	Institut za vodoprivredu "Jaroslav Černi",	-	Član
Tatjana Spasić, Beograd	JVP"Srbijavode"	-	Član
Nebojša Petrović, Beograd	JP"Elektromreža"	-	Član
Nebojša Stojanović, Beograd	Gradski zavod za fizičku kulturu "Stari Dif"	-	Član

2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2016	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Generalni direktor
Miladin Gavrić, Valjevo	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	10 akcija ; 0,00678%	Izvršni dir.za proizv
Dragica Protić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	13 akcija ; 0,00882%	pravne i kadr.posl
Milica Đukić-Vujanović, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	izvršni dir.za ekon, finans. i kom.posl

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

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Usvojena poslovna politika Društva u 2015.god realizovana je na način, i u meri koji su dozvoljavale okolnosti u kojima se poslovalo.
---	---

2. Analiza poslovanja

2.1. Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

Struktura bruto rezultata	U 000 RSD		%
	2016	2015	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
Poslovni prihodi	1.267.291	1.215.259	104,28%
Prihodi od prodaje	1.261.292	1.207.921	104,42%
Prihodi od prodaje na dom	1.154.001	779.284	148,08%
Prihodi od prodaje na ino	107.291	428.637	25,03%
Ostali poslovni prihodi	5.999	7.338	81,75%
Poslovni rashodi	1.514.400	1.433.908	105,61%
Troškovi materijala	174.287	196.077	88,89%
Troškovi goriva i energije	87.737	117.475	74,69%
Troškovi zarada	380.847	462.467	82,35%
Troškovi proizvodnih usluga	759.111	484.776	156,59%
Troškovi amortizacije	29.056	77.853	37,32%
Troškovi neproizvodnih usluga	83.362	95.260	87,51%
Poslovni rezultat	-247.109	-218.649	113,02%
Finansijski prihodi i rashodi			
Finansijski prihodi	243.661	141.775	171,86%
Prihodi od kamata	87.246	259	33685,71%
Pozitivne kursne razlike	156.415	141.516	110,53%
Finansijski rashodi	222.532	272.845	81,56%
Rashodi kamata	121.456	97.792	124,20%
Neg.kursne razlike	101.076	175.053	57,74%
Finansijski rezultat	21.129	-131.070	
Ostali prihodi i rashodi			
Ostali prihodi	332.854	20.359	1634,92%
Dob od prodaje mater,nekr.,postr,opr	166.931	451	37013,53%
Prihodi od nap.otp.potraž.	9.014	20	45070,00%
Ostali nepomenuti prihodi	156.909	19.888	788,96%
Ostali rashodi	92.226	98.740	93,40%
Rash.po osn.otpisa potraž	74.670	90.595	82,42%
Rash.po osn.efek,ug.zašt od riz	0	0	
Ostali nepomenuti rashodi	17.556	8.145	215,54%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	240.628	-78.381	
Ukupan bruto rezultat			
UKUPNI PRIHODI	1.843.806	1.377.393	133,86%
UKUPNI RASHODI	1.829.158	1.805.493	101,31%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	14.648	-428.100	
Neto dobitak/gubitak	-9.577	-440.972	

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2016	2015	% promene
Opšti racio likvidnosti (obrotna sr/kr.ob)	0,82	0,99	-16,90%
Racio reducirane likvidnosti (obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	0,76	0,95	-19,93%
Racio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,04	0,03	41,85%

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2016	2015	% promene
Neto obrtna sredstva	-339.541	-21.060	1512,26%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	-21,71%	-1,13%	1813,56%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivi	-15,97%	-0,86%	1762,25%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv.	42,11%	40,60%	3,73%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2016	2015	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	99,72%	97,95%	1,82%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	0,28%	2,05%	-86,57%

2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2016	2015
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	-19,50%	-17,99%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	-0,76%	-36,29%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	-10,79%	-8,45%
Stopa prinosa na kapital neto .dobitak / prosečan iznos kapitala	-34,03%	-162,85%

2.6. Ostalo

Cena akcije-najviša i najniža u izveštajnom periodu	Najviša: 4.499 dinara Najniža: 4.499 dinara
Tržišna kapitalizacija	-
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda	
2014. godina	Nema
2015. godina	Nema
2016. godina	Nema

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

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

4. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda Nema

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

6. Izvršena ulaganja u istraživanje i razvoj Nema

7. Iznos, način formiranja i upotreba
rezervi u poslednje dve godine

Stanje na dan 31.12.2016.god iznosi 18.591.974,75 ;
rezerve u iznosu od 298.047.604,77 iskorišćene za
pokriće gubitka iz 2015.god.

8. Navesti sve bitne poslovne
događaje

Zaključeni ugovori : 23.03.2014.godine Ugovor o izgradnji
brane "Beni Slimane" u Alžiru, 06.07.2015.potpisan
Aneks 2 o povećanju vrednosti ugovorenih radova;
27.11.2014 Ugovor o izmeštanju i regul. reke Kolubare II
faza ; 09.12.2016 Ugovor o izgradnji rečnog pristaništa
"Kostolac" sa infrastrukturnim objektima ; 10.01.2017
Ugovor o hitnim radovima na sanaciji oštećenja vodnih
objekata za zaštitu naselja i industrijske zone u Lučanima
od velikih voda reke Bjelice i njenih pritoka

9. Ostale bitne promene koje nisu
napred navedene

Pravosnažnom presudom PS u Beogradu 21.P.
Br.1171/11 poništene Odluke Skupštine o povećanju
kapitala II emisije akcija za iznos od 121.861.000,00 din. i
III emisije za iznos od 140.124.000,00 din.Presuda je
izvršena bris. akcija II i III emisije u CRHOV i kod APR.
Pravosnažnom presudom PS u Valjevu P.br 529/2010 od
28.01.2015.godine doneta je Odluka o naplati glavnog
duga u iznosu od RSD 25.031.678,53 sa pripadajućom
kamatom od JP"Kolubara" iz Valjeva

U Beogradu, 26.04.2017.



Generalni direktor Društva

Radovan Drašković

IEF d.o.o.

Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I, 11070 Novi Beograd, Srbija

T + 381 11 2053 550 F + 381 11 2053 591

E office@ief.rs W www.ief.rs

MB 17303252 PIB 100120147

Račun 160-13177-24 kod Banca Intesa a.d., Beograd

Br. NRP 23/17

27. april 2017. godine

Potvrda o nezavisnosti društva za reviziju IEF d.o.o., Beograd

Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d.

Uskočka 8

Beograd

U vezi sa angažovanjem IEF d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Društvo za reviziju) na reviziji **finansijskih izveštaja** Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d., Beograd (u daljem tekstu: Klijent) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz finansijske izveštaje, izdajemo Potvrdu o nezavisnosti u skladu sa odredbama Zakona o reviziji i Zakona o tržištu kapitala kojom potvrđujemo da:

- (1) Društvo za reviziju nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač Klijenta;
- (2) Klijent nije akcionar, udeličar niti osnivač Društva za reviziju;
- (3) Društvo za reviziju nije povezano sa Klijentom na bilo koji drugi način;
- (4) Društvo za reviziju nije pružalo usluge Klijentu iz člana 35. stav 1. tačka 3) Zakona o reviziji za 2016. godinu;
- (5) Licencirani ovlašćeni revizor nije vlasnik kapitala Klijenta;
- (6) Licencirani ovlašćeni revizor nije direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora, prokurist i punomoćnik Klijenta;
- (7) direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora ili prokurist Klijenta nije krvni srodnik u pravoj liniji, krvni srodnik u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva nitii supružnik Licenciranog ovlašćenog revizora;
- (8) nisu nastupile bilo koje druge okolnosti koje mogu da utiču na nezavisnost Licenciranog ovlašćenog revizora i Društva za reviziju.

Direktor



Stanimirka Svičević



IEF d.o.o.

Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I, 11070 Novi Beograd, Srbija

T + 38111 2053 550 F + 38111 2053 591

E office@ief.rs W www.ief.rs

MB 17303252 PIB 100120147

Račun 160-13177-24 kod Banca Intesa a.d., Beograd

Br. KRP 23/17

27. april 2017. godine

Potvrda o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene

U vezi sa angažovanjem IEF d.o.o., Beograd (u daljem tekstu: Društvo za reviziju) na reviziji **finansijskih izveštaja** Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d., Beograd (u daljem tekstu: Klijent) koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz **finansijske izveštaje**, izdajemo Potvrdu o vrsti i vrednosti konsultantskih usluga koje nisu zabranjene kojom potvrđujemo da u godini u kojoj je vršena revizija:

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

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

Direktor



Stanimirka Svičević





IEF d.o.o.

Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I
11070 Novi Beograd
Srbija

Tekući račun: 190-1250-20 Matični broj: 07053410

JUBMES BANKA a.d. Beograd PIB 100183654

Vaš broj _____

Naš broj

885

Beograd, _____

27.04.2017

Poštovani,

Ovo Pismo sačinjeno je u vezi revizije finansijskih izveštaja Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d., Beograd (u daljem tekstu: "Društvo") za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2016. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2016. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se tada završila u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Određene prezentacije u ovom pismu su limitirane na materijalno značajne informacije i pitanja. Informacije i pitanja od materijalnog značaja, bez obzira na njihov obim i iznos, su informacije i pitanja čije bi izostavljanje ili pogrešno prikazivanje, moglo uticati na razumno rasuđivanje lica koja bi se oslanjala na te informacije, odnosno pitanja.

Shodno tome, prema našem najboljem znanju i uverenju, ovim potvrđujem sledeće:

Finansijski izveštaji

1. Finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje, rezultate poslovanja i novčane tokove u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Finansijski izveštaji su odobreni od strane rukovodstva.
2. Značajne računovodstvene politike koje su primenjene pri sastavljanju finansijskih izveštaja su adekvatno opisane u finansijskim izveštajima.
3. Svaka pozicija u okviru finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu sa relevantnim propisima, a finansijski izveštaji sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja.
4. Prihvatam odgovornost da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
5. Ne postoje značajne stavke za koje imamo saznanje, a koje bi zahtevale korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

Greške i pronevere

6. Prihvatamo svoju odgovornost za dizajn i implementaciju sistema internih kontrola koje omogućavaju sprečavanje nastanka pronevera i grešaka i njihovo blagovremeno uočavanje.
7. Verujem da su efekti grešaka sadržani u finansijskim izveštajima nematerijalni, pojedinačno ili ukupno, za finansijske izveštaje kao celinu.
8. Nije bilo utvrđene prevare, niti sumnje na prevaru za koju smo u saznanju, a koja može da utiče na Društvo, uključujući:
 - rukovodstvo
 - zaposlene koji imaju značajnu ulogu u internoj kontroli, ili
 - ostale, gde prevara može da ima materijalni uticaj na finansijske izveštaje.
9. Nije bilo optužbi za prevaru, ili sumnji da postoji prevara, koja utiče na finansijske izveštaje Društva, prijavljenih od strane zaposlenih, bivših zaposlenih, analitičara, regulatornih organa ili drugih.

Usklađenost sa zakonima i drugom regulativom

10. Nije bilo neusaglašenosti sa zahtevima regulatornih vlasti koja bi mogla imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u slučaju nepoštovanja istih.
11. Poslovanje za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2016. godine nije bilo predmet kontrola od strane državnih organa niti drugih eksternih kontrola, osim onih koje smo vam prezentirali.

Obezbeđenje informacija

12. Obezbedili smo vam sledeće:
 - pristup svim informacijama za koje smo u saznanju da su od značaja za pripremanje finansijskih izveštaja, kao što su evidencije, dokumentacija i ostale stvari;
 - sve dodatne informacije koje su nam zatražene tokom postupka revizije i
 - neograničen pristup zaposlenima za koje je utvrđeno da mogu da pruže neophodne revizorske dokaze.
13. Sve transakcije su proknjižene u računovodstvenim evidencijama i prikazane su u finansijskim izveštajima.
14. Obelodanili smo vam identitet lica povezanih sa Društvom i prirodu svih odnosa i transakcija sa povezanim licima, za koje imamo saznanja da postoje, a koje su pravilno proknjižene i obelodanjene u finansijskim izveštajima u skladu sa zahtevima računovodstvenih propisa u Republici Srbiji

Priznavanje, vrednovanje i obelodanjivanje

15. Metode vrednovanja i materijalne pretpostavke koje smo koristili u pripremi računovodstvenih procena, uključujući one koje su vrednovane po fer vrednosti, su razumno procenjene.
16. Ne postoje planovi ni namere u budućnosti koji bi mogli imati materijalno značajan uticaj na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanu u finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2016. godine.
17. Iskazana odložena poreska sredstva predstavljaju iznose koji će se verovatno realizovati, uzimajući u obzir procenu rukovodstva u vezi sa budućim oporezivim dobitkom. U utvrđivanju procenjene buduće oporezive dobiti, na čiji se teret vrši ukidanje poreskih sredstava, rukovodstvo je razmotrilo postojanje oporezive privremene razlike koja će biti ukinuta u istom periodu u kome

i poreski odbici. Takođe, rukovodstvo je razmotrilo odgovarajuće poresko planiranje Društva u kome će verovatno iskoristiti priliku za ostvarivanje buduće oporezive dobiti.

Potencijalna imovina i obaveze i rezervisanja

18. Nije nam poznato postojanje potencijalne imovine koju bi trebalo iskazati i obelodaniti u finansijskim izveštajima.
19. Nemamo potencijalnih obaveza po osnovu jemstava i garancija trećim licima.
20. Obavestili smo Vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Ne postoje drugi sudski sporovi osim onih koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.
21. Nisu mi poznata kršenja ili moguća kršenja zakonskih propisa čije bi efekte trebalo obelodaniti u finansijskim izveštajima, ili za koje bi trebalo formirati rezervisanje za potencijalne gubitke, niti postojanje ostalih obaveza ili potencijalnih obaveza/gubitaka za koje je neophodno izvršiti knjiženje potencijalnih gubitaka.
22. Nisu mi poznata kršenja zakonskih propisa, postojanje značajnih sudskih sporova i postojanje ostalih potencijalnih obaveza za koje bi trebalo iskazati i adekvatno obelodaniti rezervisanje u finansijskim izveštajima.
23. Naknade zaposlenima, uključujući naknade po osnovu penzionisanja, otpremnine i druge dugoročne naknade zaposlenima su evidentirane u skladu sa regulativom Republike Srbije i u skladu sa najboljim razumevanjem IAS 19 Primanja zaposlenih.

Vlasništvo i ograničenja na imovini

24. Posedujemo adekvatnu dokumentaciju o sticanju prava vlasništva nad sredstvima kojima raspolažemo.
25. Nema drugih tereta na imovini, osim onih koji su vam prezentirani.
26. Sva sredstva u našem vlasništvu su prikazana u bilansu stanja.

Načelo stalnosti

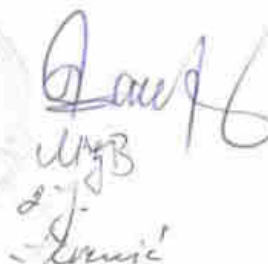
27. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz primenu načela stalnosti poslovanja na osnovu naše procene u vezi sa mogućnošću Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti uzimajući u obzir sve raspoložive podatke vezane za doglednu budućnost. Nismo u saznanju da postoji bilo kakva materijalno značajna nesigurnost u pogledu događaja ili uslova poslovanja koji mogu da utiču na sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

Događaji nakon datuma bilansa stanja

28. U finansijskim izveštajima izvršena su obelodanjivanja i korekcije po osnovu svih događaja nastalih posle izveštajnog perioda a pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje u skladu sa zahtevima računovodstvenih propisa u Republici Srbiji.
29. Posle datuma kada su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, a do dana ove izjave, nije bilo događaja koji bi mogli uticati na ove finansijske izveštaje.



Radovan Draškić, Generalni direktor



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

AKCIONARSKO DRUŠTVO "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" OBJAVLJUJE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2016.god.

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime	"HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" AD
Sedište i adresa	Beograd, Uskočka 8
Matični broj	7053410
PIB	SR 100183654
2. Web site i e-mail adresa	www.hidroenergetika.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 39324/2005 od 30.06.2005. god, BD 240329/2006 od 05.03.2007 godine
4. Delatnost (šifra i opis)	4291 nisko i hidrogradnja
5. Broj zaposlenih	402
6. Broj akcionara na dan 31.12.2016	2710

7.Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2016	Učešće u osnovnom kapitalu
REGISTAR AKCIJA I UDELA	103.222	70,00000000
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	101	0,06849000
GAVRILOVIĆ VELIMIR	63	0,04272000
JOVANOVIĆ DRAGAN	61	0,04137000
STANOJEVIĆ LAZA	58	0,03933000
MAKSIMOVIĆ SVETLANA	57	0,03865000
ZIMONJIĆ MILUTIN	50	0,03391000
MILOSAVLJEVIĆ SVETLANA	48	0,03255000
ĐURĐIĆ DESANKA	48	0,03255000
MILENKOVIĆ DOBRIVOJE	47	0,03187000

8. Vrednost osnovnog kapitala	152.736
-------------------------------	---------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2016
Broj izdanih akcija (obične)	147.460
ISIN broj	RSHIDRE07119
CIF kod	ESVUFR

10.Podaci o zavisnim društvima

Poslovno ime	Sedište -poslovna adresa	% učešća u kapitalu
HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO	Trebinje, Luke Vukalovića 2	100%
C.I.H. (u postupku gašenja)	Alžir	49%
11. Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	IEF d.o.o. Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 10 B/1	
12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd Omladinskih brigada1	

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2016	Funkcija
Srđan Bošković, Beograd	UNDP-Program za razvoj UN-a	-	Predsednik
Mile Božić, Beograd	Institut za vodoprivredu "Jaroslav Černi",	-	Član
Tatjana Spasić, Beograd	JVP"Srbijavode"	-	Član
Nebojša Petrović, Beograd	JP"Elektromreža"	-	Član
Nebojša Stojanović, Beograd	Gradski zavod za fizičku kulturu "Stari Dif"	-	Član

2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2016	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Generalni direktor
Miladin Gavrić, Valjevo	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	10 akcija ; 0,00678%	Izvršni dir.za proizv.
Dragica Protić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	13 akcija ; 0,00882%	izvršni dir.za opšte, pravne i kadr.posl
Milica Đukić-Vujanović, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	izvršni dir.za ekon. i finans. i kom.posl

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

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Usvojena poslovna politika Društva u 2015.god realizovana je na način, i u meri koji su dozvoljavale okolnosti u kojima se poslovalo.
---	---

2. Analiza poslovanja

2.1. Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

Struktura bruto rezultata	U 000 RSD		%
	2016	2015	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
Poslovni prihodi	1.267.291	1.215.259	104,28%
Prihodi od prodaje	1.261.292	1.207.921	104,42%
Prihodi od prodaje na dom	1.154.001	779.284	148,08%
Prihodi od prodaje na ino	107.291	428.637	25,03%
Ostali poslovni prihodi	5.999	7.338	81,75%
Poslovni rashodi	1.514.400	1.433.908	105,61%
Troškovi materijala	174.287	196.077	88,89%
Troškovi goriva i energije	87.737	117.475	74,69%
Troškovi zarada	380.847	462.467	82,35%
Troškovi proizvodnih usluga	759.111	484.776	156,59%
Troškovi amortizacije	29.056	77.853	37,32%
Troškovi neproizvodnih usluga	83.362	95.260	87,51%
Poslovni rezultat	-247.109	-218.649	113,02%
Finansijski prihodi i rashodi			
Finansijski prihodi	243.661	141.775	171,86%
Prihodi od kamata	87.246	259	33685,71%
Pozitivne kursne razlike	156.415	141.516	110,53%
Finansijski rashodi	222.532	272.845	81,56%
Rashodi kamata	121.456	97.792	124,20%
Neg.kursne razlike	101.076	175.053	57,74%
Finansijski rezultat	21.129	-131.070	
Ostali prihodi i rashodi			
Ostali prihodi	332.854	20.359	1634,92%
Dob od prodaje mater,nekr.,postr,opr	166.931	451	37013,53%
Prihodi od nap.otp.potraž.	9.014	20	45070,00%
Ostali nepomenuti prihodi	156.909	19.888	788,96%
Ostali rashodi	92.226	98.740	93,40%
Rash.po osn.otpisa potraž	74.670	90.595	82,42%
Rash.po osn.efek,ug.zašt od riz	0	0	
Ostali nepomenuti rashodi	17.556	8.145	215,54%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	240.628	-78.381	
Ukupan bruto rezultat			
UKUPNI PRIHODI	1.843.806	1.377.393	133,86%
UKUPNI RASHODI	1.829.158	1.805.493	101,31%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	14.648	-428.100	
Neto dobitak/gubitak	-9.577	-440.972	

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2016	2015	% promene
Opšti racio likvidnosti (obrtna sr/kr.ob)	0,82	0,99	-16,90%
Racio reducirane likvidnosti (obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	0,76	0,95	-19,93%
Racio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,04	0,03	41,85%

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2016	2015	% promene
Neto obrtna sredstva	-339.541	-21.060	1512,26%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	-21,71%	-1,13%	1813,56%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivi	-15,97%	-0,86%	1762,25%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv.	42,11%	40,60%	3,73%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2016	2015	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	99,72%	97,95%	1,82%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	0,28%	2,05%	-86,57%

2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2016	2015
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	-19,50%	-17,99%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	-0,76%	-36,29%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	-10,79%	-8,45%
Stopa prinosa na kapital neto .dobitak / prosečan iznos kapitala	-34,03%	-162,85%

2.6. Ostalo

Cena akcije-najviša i najniža u izveštajnom periodu	Najviša:4.499 dinara Najniža: 4.499 dinara
Tržišna kapitalizacija	-
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda	
2014. godina	Nema
2015. godina	Nema
2016. godina	Nema

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

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

4. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda Nema

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

6. Izvršena ulaganja u istraživanje i razvoj Nema

7. Iznos, način formiranja i upotreba
rezervi u poslednje dve godine Stanje na dan 31.12.2016.god iznosi 18.591.974,75 ;
rezerve u iznosu od 298.047.604,77 iskorišćene za
pokriće gubitka iz 2015.god.

8. Navesti sve bitne poslovne
događaje Zaključeni ugovori : 23.03.2014.godine Ugovor o izgradnji
brane "Beni Slimane" u Alžiru, 06.07.2015.potpisan
Aneks 2 o povećanju vrednosti ugovorenih radova;
27.11.2014 Ugovor o izmeštanju i regul. reke Kolubare II
faza ; 09.12.2016 Ugovor o izgradnji rečnog pristaništa
"Kostolac" sa infrastrukturnim objektima ; 10.01.2017
Ugovor o hitnim radovima na sanaciji oštećenja vodnih
objekata za zaštitu naselja i industrijske zone u Lučanima
od velikih voda reke Bjelice i njenih pritoka

9. Ostale bitne promene koje nisu
napred navedene Pravosnažnom presudom PS u Beogradu 21.P.
Br.1171/11 poništene Odluke Skupštine o povećanju
kapitala II emisije akcija za iznos od 121.861.000,00 din.i
III emisije za iznos od 140.124.000,00 din.Presuda je
izvršena bris. akcija II i III emisije u CRHOV i kod APR.
Pravosnažnom presudom PS u Valjevu P.br 529/2010 od
28.01.2015.godine doneta je Odluka o naplati glavnog
duga u iznosu od RSD 25.031.678,53 sa pripadajućom
kamatom od JP"Kolubara" iz Valjeva

U Beogradu, 26.04.2017.

Generalni direktor Društva

Radovan Draškić



„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“a.d.

BEOGRAD, USKOČKA 8

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2016.GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2016.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Rukovodilac službe knjigovodstva
Daniela Jovanović
Danijela Jovanović



Generalni direktor Društva

BEOGRAD

2

Radovan Drašković
Radovan Drašković

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“ a.d.

BEOGRAD, USKOČKA 8

IZJAVA-NAPOMENA ODGOVORNOG LICA

U vezi obaveze Društva da u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala dostavi i objavi kompletan Godišnji finansijski izveštaj **napominjemo** da Društvo nije usvojilo finansijski izveštaj za 2016.godinu iz razloga jer sednica Skupštine akcionara nije održana do dana izdavanja ove izjave, te zbog toga nisu donete ni Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja za 2016.godinu i Odluka o pokriću gubitka.

Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za 2016.godinu i Odluku o pokriću gubitka.

Obrazloženje

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



Generalni direktor Društva

Radovan Draškić