



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 2020.godinu

Beograd, april 2021.god.

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

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2020. 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 RASPODELI DOBITI

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 20. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ___. 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		469075	436186	509597
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				6825
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				6825
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	13	409661	183567	211051
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		15121	15121	15121
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		5731	7772	24193
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		311426	83291	94354
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		77383	77383	77383
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	14	59414	252619	291721
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	14.1	59414	83146	124719
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	14.2		169473	167002
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				9104

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1306036	927968	692439
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	15.1	35857	72987	68662
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		24981	30167	33438
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	10876	42820	35224
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	16.1	148571	203969	137904
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		8581	8292	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		8429	79542	25184
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		131561	116135	112720
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	302015	269954	204989
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	17	204055	66061	54195
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			902	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1700	12700	2500
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ___, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		202355	52459	51695
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	6356	3113	56147
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	7673	18225	46806
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	19;19.1;19.2	601509	293659	123736
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1775111	1364154	1211140
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		587799	331759	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		386290	151456	151786
300	1. Акцијски капитал	0403	20	382624	147460	147460
301	2. Удели друштава 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		3666	3996	4326
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	21	390599	9014	9014
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		19709	42954	85561

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		253250	253250	256103
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		44451	1224095	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		44451	1224095	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	22.1;22.2		842510	842510
350	1. Губитак ранијих година	0422	22.1		842510	444955
351	2. Губитак текуће године	0423	22.2			397555
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		36153	52431	553322
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		19930	21113	29723
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	23.1;23.2	19930	21113	29723
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	24	16223	31318	523599
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	24.2	12500	27500	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				518808
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	24.2	3723	3818	4791
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	12	9701	10964	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1141458	969000	1510070
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	25	497277	326895	787497
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		13505		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	25.1;25.2;25.3	428448	276216	753683
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	25.4	20324	17179	16187
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	25.5	35000	33500	17627
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	26.1	21748	19589	59107
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		239434	296856	314644
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	26.2	9920	14614	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	26.2	112726	170429	236366
436	6. Добављачи у иностранству	0457	26.2	89697	81019	78278
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	26.3	27091	30794	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28	228484	211408	240526
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			1098	5392
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	27	80682	104693	97420
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	28	73833	8461	5484

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____.20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				852252
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1775111	1364154	1211140
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у БЕОГРАДУ

дана 31.03. 2021 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив „Хидротехника-Хидроенергетика“а.д.

Седиште Београд, Ускочка 8

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

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		826344	842293
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		767158	829143
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	767158	823445
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5		5698
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		15701	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5	43485	13150
	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		709585	915527

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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	136642	161732
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	46633	79477
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	249153	277209
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	140840	290925
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	17352	14828
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			37231
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8	118965	54125
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		116759	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			73234
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		66799	73669
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	4	57375
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	9	66795	16294
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		136921	85801
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	И з н о с	
				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	47909	77782
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	9	89012	8019
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		70122	12132
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	10	19198	1391299
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	10	21948	25827
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		43887	1280106
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	10	699	1885
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		43188	1278221
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	11		34058
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	12		20068
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		1263	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	22	44451	1224095
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

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

у БЕОГРАДУ

дана 31.03.2029 године



Законски заступник

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 20. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	22.2	44451	1224095
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	23.1	487	1034
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			2853
	б) губици	2012			

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	23732	41573
	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		23245	39754
	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		23245	39754
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		21206	1184341
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	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 Београд

дана 31.03. 2021 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 „Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d.

Седиште Београд, Ускочка 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	626099	752447
1. Продаја и примљени аванси	3002	597916	663855
2. Примљене камате из пословних активности	3003		6
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	28183	88586
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	742307	1034309
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	497357	685775
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	211010	306993
3. Плаћене камате	3008	33940	38125
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		3416
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	116208	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		281862
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	5433	377195
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		377195
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	5429	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	4	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		133
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		133
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	5433	377062
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	122247	60000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		60000

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	122247	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4213	212551
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	571	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		90148
4. Остале обавезе (одливи)	3035	3642	122403
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	118034	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		152551
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	753779	1189642
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	746520	1246993
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	7259	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		57351
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3113	56147
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	9149	6839
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	13165	2522
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6356	3113

у БЕОГРАДУ

дана 29.03 20 21 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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

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

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	151786	4020		4038	9014
2.	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	
3.	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	151786	4024		4042	9014
4.	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	330	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	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	151456	4028		4046	9014
6.	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	
7.	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	151456	4032		4050	9014
8.	Промене у текућој ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	330	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	235164	4034		4052	381585
9.	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	386290	4036		4054	390599
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34

			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	842510	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4059	842510	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1224095
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4063	842510	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	1224095
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4067	842510	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	1224095
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4069		4087		4105	1224095
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	842510	4088		4106	44451
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	44451

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	15267	4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4114		4132	15267	4150	
	Промене у претходној ____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	1034	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4118		4136	14233	4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4122		4140	14233	4158	
	Промене у текућој ____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	487	4160	
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4126		4144	14720	4162	

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218	70294		852252
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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4222	70294		852852
4.	Промене у претходној ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	41573	4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5.	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4226	28721		331759
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 ($6a + 6a - 6б) \geq 0$	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4230	28721		331759
8.	Промене у текућој ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	30289	4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	6557		256040
9.	Стање на крају текуће године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4234	4989		587799

у Београду

дана 31.03 2021 године



Законски заступник

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 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 2020. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
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	132	147

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			
	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			
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	1082266	898699	183567
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	243776		243776
	2.3. Смањења у току године	9013	17682		17682
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	1308360	898699	409661

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	382624	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	3666	3996
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 040 2)	9032	386290	151456

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	382624	147460
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	382624	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	382624	147460

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

-износи у хиљадама динара-

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

VI . ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (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	125690	132558
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	13541	14250
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	34340	36406
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	20296	26130
	7 . Контролни збир (од 90 4 7 до 905 2)	9053	193867	209344

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 (брuto)	9054	171948	181744
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	25175	28479
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9056	34196	43357
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	8036	5333
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	10555	18296
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	8105	25004
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060	2040	
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	1179	560
553	10. Трошкови платног промета	9063	24313	20136
554	11. Трошкови чланарина	9064	613	312
555	12. Трошкови пореза	9065	2074	3612
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	48339	65834
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	36088	47193

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069	7478	46990
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070	28610	203
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073	2303	1720
579	17. Остали непоменути расходи	9074	14790	18548
	18. Контролни збир (од 905 4 до 907 4)	9075	425842	507321

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 гореских дажбина	9076		
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077	15701	
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	4	57375
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8 . Контролни збир (од 907 6 до 908 2)	9083	15705	57375

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 напути 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	204055	0	204055
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	1700		1700
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	202355		202355
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (911 4 + 911 5 + 911 6)	9113	0	0	0
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			
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	32449	192	32257
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			
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	32449	192	32257
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			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (912 5 + 912 6 + 912 7 + 91 28 + 91 29 + 913 0)	9124	262295	0	262295
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125	5730		5730
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, , део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128			
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	256565		256565
у <u>Београду</u> дана <u>28.02</u> 20 <u>24</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 2020.GODINU

"HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA"AD, BEOGRAD

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

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

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Uskočka broj 8.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

Poreski identifikacioni broj Društva je 100183654.

Matični broj Društva je 07053410.

Na dan 31.12.2020. godine Društvo je imalo 132 zaposlena radnika u zemlji i inostranstvu (2019. godine 147 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2020.godine, a prema podacima Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti pregled najvećih akcionara i njihov procenat učešća u kapitalu Društva je sledeći :

Aqua Mont Service	349.548	91,36%
Gavrilović Velimir	63	0,02%
Jovanović Dragan	61	0,02%
Stanojević Laza	58	0,01%
Ostali	32.894	8,60%

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

Ključni novi standardi i tumačenja koji su zvanično stupili na snagu 1. januara 2020. godine su:

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" – standard definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i merenje finansijske imovine: finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, a u skladu sa precizno određenim pravilima. MSFI 9 uvodi revidiran model obezvređenja finansijske imovine, koji se zasniva na modelu očekivanih kreditnih gubitaka, a ne na prošlim gubicima i zamenjuje model "nastalih gubitaka" iz MRS 39 sa modelom "očekivanih kreditnih gubitaka". U skladu sa MSFI 9 obračun ispravke vrednosti finansijske imovine odmerava se na jedan od dva načina:

- Model dvanaestomesečnih očekivanih kreditnih gubitaka
- Model očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja instrumenta.

- MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" – uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda i zamenjuje postojeća uputstva za priznavanje prihoda, uključujući MRS 18 "Prihodi", MRS 11 "Ugovori o izgradnji" I IFRIC 13 "Programi nagrada za lojalne kupce". MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Principi iz MSFI 15 pružaju više strukturiran pristup odmeravanju i priznavanju prihoda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja br. 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine ("Službeni glasnik RS", br. 123/2020), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Novi standard i tumačenje čija primena zvanično počinje da se primenjuje za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine je:

- MSFI 16 "Lizing" – standard ima za cilj da obezbedi da i korisnici i davaoci lizinga pružaju relevantne informacije na način koji verodostojno odražava predmetne transakcije. Standard se primenjuje na sve oblike lizinga uključujući lizing imovine sa pravom korišćenja uređene ugovorima o podzakupu osim:

- Lizinga koji se odnosi na istraživanje ili korišćenje minerala, nafte, prirodnog gasa i sličnih neobnovljivih resursa;
- Lizinga koji se odnose na biološka sredstva iz delokruga MRS 41 "Poljoprivreda" koja drži korisnik lizinga;
- Ugovora o koncesijama za pružanje usluga iz delokruga IFRIC 12 "Ugovori o koncesiji za pružanje usluga";
- Licenci kojima davalac lizinga ustupa pravo korišćenja intelektualne svojine a koje su u delokrugu MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" i
- Prava koja drži korisnik lizinga na osnovu licencnih ugovora iz delokruga MRS 38 "Nematerijalna imovina" kao što su filmovi, video zapisi, predstave, rukopisi, patenti I autorska prava.

Korisnik lizinga može da odabere da ne primenjuje pomenuti standard za kratkoročni lizing I lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Ključna novina koju uvodi ovaj standard odnosi se na obavezu korisnika lizinga – zakupca da prizna imovinu i obaveze po svim oblicima lizinga. Početkom primene ovog standarda, korisnici će imati obavezu da poslovne lizinge prikažu u svojim bilansima uz potpunu retroaktivnu primenu. Alternativa ovom je da se podaci za prethodne godine ne koriguju, ali da se kumulativno koriguju efekti prelaska na novi standard.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

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 2019. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2020. 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:

	2020	2019
1 EUR	117,5802 dinara	117,5928 dinara
1 USD	95,6637 dinara	104,9186 dinara
1 TND	44,4240 dinara	37,5482 dinara
1 DZD	0,886555 dinara	0,87712 dinara

(b) Transakcije i stanja

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

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

2.5. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa 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 2020. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, NAEMATERIJALNA ULAGANJA

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2. AMORTIZACIJA

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

Korisni vek trajanja i stope amortizacije se mogu prikazati:

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

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

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

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

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

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

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. Stepenski završetka izgradnje se utvrđuje iz odnosa troškova ugovora nastalih do datuma bilansa stanja i procenjenih ukupnih troškova po ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim radovima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti. Oni se iskazuju kao zalihe, potraživanja za avanse ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

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

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

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koja se prilikom početnog priznavanja mere po njigovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

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

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

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

(b) *Zajmovi i potraživanja*

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

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

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

Kada se hartije od vrednosti klasifikovane kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe ili kada im se umanjí vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala knjige 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. ZALIHE

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

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njegovo sadašnje mesto i stanje.

Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečne cene. Utvrđivanje podnerisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

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

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

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

3.8. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

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

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

3.9. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3. 10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

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

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) *Prihod od kamata*

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

4. POREZI I DOPRINOSI

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

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

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

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

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

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	2020	2019
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	767.158	823.445
Na inostranom tržištu		5.698
Ukupno poslovni prihodi	767.158	829.143
Drugi poslovni prihodi	43.485	13.150
Prihodi od primljenih donac	15.701	
Ukupno	826.344	842.293

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2020	2019
Troškovi materijala za izradu	127.666	149.536
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.976	12.196
Troškovi goriva i energije	46.633	79.477
Ukupno	183.275	241.209

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2020	2019
Troškovi zarada i naknada zarada	171.424	181.745
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	25.823	28.479
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.427	1.736
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	31.437	41.289
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7.461	5.665
Ostali lični rashodi i naknade	10.581	18.295
Ukupno	249.153	277.209

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2020	2019
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi usluga na izradi učinaka	115.022	230.559
Troškovi transportnih usluga	7.859	19.871
Troškovi usluga održavanja	3.827	4.427
Troškovi zakupnina	10.146	25.004
Troškovi reklame i propagande		1.243
Troškovi sajmovi	-	-
Troškovi ostalih usluga	3.986	9.821
<i>Svega</i>	<i>140.840</i>	<i>290.925</i>
Nematerijalni troškovi		
Troškovi neproizvodnih usluga	76.380	20.150
Troškovi reprezentacije	939	1.556
Troškovi premija osiguranja	1.180	569
Troškovi platnog prometa	33.461	22.372
Troškovi članarina	613	312
Troškovi poreza	2.827	3.612
Ostali nematerijalni troškovi	3.565	5.554
<i>Svega</i>	<i>118.965</i>	<i>54.125</i>
Ukupno	259.805	345.050

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2020	2019
Prihodi od kamata	4	57.375
Pozitivne kursne razlike	66.795	16.294
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno	66.799	73.669

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2020	2019
Rashodi kamata	47.909	77.782
Negativne kursne razlike	89.012	8.019
Rashodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	136.921	85.801

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2020	2019
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	338.890
Dobici od prodaje materijala	14.533	19.415
Naplaćena otpisana potraživanja	4	8.127
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	80
Prihodi od smanjenja obaveza	59	1.024.777
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	4.602	10
Ukupno	19.198	1.391.299

- Dobici od prodaje materijala u iznosu od 14.533 hiljade RSD odnose se na prodaju otpada, odnosno sekundarnih sirovina (ranije rashodovana oprema) u zemlji u iznosu od 500 hiljada RSD i u Tunisu u iznosu od 14.033 hiljade RSD.

- Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 4 hiljade RSD odnose se na potraživanja od fizičkog lica za prefakturisane troškove el.energije

- Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 59 hiljada RSD odnose se otpis duga JKP 10. Oktobar sa stanjem na dan 31.12.2018.godine u skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 23.07.2017.godine, a na osnovu prodaje kapitala Društva 16.januara 2019.godine kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije.

-Ostali nepomeniti prihodi u ukupnom iznosu od 4.602 hiljade RSD najvećim delom se odnose na prihode u iznosu od 4.282 hiljade RSD, a koji su nastali kao razlika između izvršenog investiranja kupca Aqua Mont Service doo ulaganjem opreme po Čl.7 Ugovora o prodaji kapitala Hidrotehnike-Hidroenergetike ad

i ugovorne obaveze i registrovanog povećanja kapitala . Naime, ugovorna obaveza kupca iznosila je 2.000.000,00 EUR-a, a izvršena investicija iznosi 2.036.418,91 EUR . U skladu sa Izjavom kupca broj 645-2/20 od 30.12.2020.godine i Odluke Izvršnog odbora Hidrotehnike-Hidroenergetike ad od 30.12.2020.godine napred navedena razlika kod investiranja je knjižena u korist ostalih prihoda.

Ostali rashodi sastoje se od:

	2020	2019
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala	-	8.014
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	6.882	983
Ostali nepomenuti rashodi	15.066	16.830
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	699	1.885
Ukupno	22.647	27.712

Rashodi po osnovu otpisa potraživanja u ukupnom iznosu od 6.882 hiljade RSD, najvećim delom se odnose na korekciju privremene situacije vezano za branu Beni Slimane u Alžiru u iznosu od RSD 6.588 hiljada RSD.

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 15.066 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 12.018 hiljada se odnose na troškove za sudske sporove (troškovi sporova i isplate štete).

11. POREZ NA DOBIT

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

	2020	2019
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	43.188	1.278.221
Kapitalni dobiti	-	(338.890)
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(108.759)	(123.595)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	34.377	1.766
Računovodstvena amortizacija	(17.352)	(14.828)
Poreska amortizacija	6.434	14
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	128.488	1.075.975
Gubitak po poreskom bilansu do oporezive dobiti	(128.488)	(1.075.975)
Poreska osnovica	-	-
Kapitalni dobitak	-	338.890
Poreska osnovica	-	338.890
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	-	34.059
Uplaćene akontacije ranijih godina	-	-
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	-	34.059

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

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

Bruto promene na računu odloženog poreza na dobit:

Odložena poreska sredstva	2020	2019
Stanje na početku godine	-	9.104
Na teret bilansa uspeha	-	-9.104
Stanje na kraju godine	-	-

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 1.919 hiljada koja čini 15% razlike rezervisanja za otpremnine radnika na kraju 2020.godine u odnosu na stanje prethodne godine su u potpunosti zatvorena sa odloženim poreskim obavezama .

Odložene poreske obaveze	2020	2019
Stanje na početku godine	10.964	-
Na teret bilansa uspeha	655	-
Stanje na kraju godine	9.701	-

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 11.619 hiljada kao 15% razlike između veće računovodstvene sadašnje vrednosti opreme i objekata i sadašnje vrednosti po poreskim propisima. Imajući u vidu da je po osnovu rezervisanja za otpremnine Društvo iskazalo odložena poreska sredstva sa stanjem na kraju godine u iznosu od RSD 1.918 hiljada, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 9.701 hiljada.

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U 2020.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 01.01.2020.	15,121	83,285	2,290,818			77,383		2,466,607
1.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
1.3.	Početno stanje posle korekcije	15,121	83,285	2,290,818			77,383	0	2,466,607
1.4.	Nove nabavke			243,776				76	243,852
1.5.	Prodaja								0
1.6.	Aktivirano i ostala povećanja							-76	-76
1.7.	Ostala smanjenja			-10,558					-10,558
1.8.	Stanje 31.12.2020. (1.3 : 1.7)	15,121	83,285	2,524,036	0	0	77,383	0	2,699,825
2 ISPRAVKA VREDNOSTI									
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2019.		75,513	2,207,527					2,283,040
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
2.3.	Početno stanje posle korekcije		75,513	2,207,527				0	2,283,040
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja								0
2.6.	Ostala smanjenja			-10,558					-10,558
2.7.	Amortizacija		1,711	15,641					17,352
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		330						330
2.9.	Stanje 31.12.2019. (2.3 : 2.8)		77,554	2,212,610					2,290,164
3 SADAŠNJA VREDNOST									
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2019. (1.8 -2.9)	15,121	5,731	311,426		0	77,383	0	409,661

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 11a 31m²
- Ukupna površina 68a 74 m² 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. Društvo je na kraju godine oformilo internu komisiju sa zadatkom procene vrednosti, odnosno testiranje na umanjenje vrednosti predmetnih objekata. Nakon sprovedenih procedura, Komisija je potvrdila da nije došlo do obezvređenja vrednosti.

Nova nabavka u iznosu od RSD 243.776 hiljada najvećim delom se odnose na obavezno investiranje kroz ulaganja u opremu kupca Aqua Mont Service doo u skladu sa članom 7. Ugovora o prodaji kapitala Hidrotehnike-Hidroenergetike od 16.01.2019.godine .

Amortizaciju u iznosu od RSD 17.352 hiljade (2019. godine: RSD 14.828 hiljada) čini amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme.

Društvo je na kraju 2020.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 10.558 hiljada i. Na dan 31.12.2020.godine oprema koja se nalazi na radnim jedinicama u Alžiru je u potpunosti amortizovana i sadašnja vrednost je nula. Reč je uglavnom o opremi koja se nalazi na privremenom uvozu, a imajući u vidu blokadu carine od 2017.godine, čeka se regulisanje predmetnog duga.

Napominjemo da Društvo u zemlji, u svom posedu ima i deo opreme koja je amortizovana i vrednost joj je nula. Njena nabavna vrednost je 427.165.872,39 dinara. U toku je priprema za ponovno preispitivanje korisnog veka trajanja opreme čija je knjigovosrtena vrednost nula, a koriste se i usklađivanje sa tržišnom vrednošću.

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:

	2020	2019
Učešća u kapitalu	59.414	83.146
Ostali dugoročni finansijski plasmani:		
Dugoročno oročeni depoziti	-	169.473
<i>Svega</i>	-	169.473
Ukupno	59.414	252.619

14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2020	2019
<i>Preduzeća:</i>		
Hidrotehnika DOO	579	579
Hidrotehnika, Trebinje	247	247
<i>Ukupno</i>	826	826
<i>Ispravka</i>	(826)	(826)
<i>Svega</i>	-	-
<i>Banke:</i>		
Alta banka	59.414	83.146
Ukupno	59.414	83.146

Uvidom u Centralni registar depa i kliring hartija od vrednosti "Hidrotehnika - Hidroenergetika" poseduje 11.878 akcija Alta banke (ranije Jumbes banke) na dan bilansa stanja 31.12.2020 godine čija nominalna vrednost iznosi 129.108 hiljada RSD. Na dan 31.12.2020 izvršeno je svođenje vrednosti akcija na tržišnu vrednost i po tom osnovu je povećana ispravka vrednosti akcija za 23.732 hiljade na teret revalorizacionih rezervi i iznosi 69.694 hiljade RSD. Tržišna vrednost akcija na dan 31.12.2020.godine iznosi 59.414 hiljada RSD, odnosno tržišna vrednost jedne akcije iznosi 5 hiljada RSD.

Dana 09.marta 2021.godine Društvo je prodalo predmetne akcije u ukupnom iznosu od RSD 51.669 hiljada, odnosno tržišna cena po akciji iznosila je 4.350,00 dinara (Napomena broj 33).

14.2. DUGOROČNO OROČENI DEPOZITI KOD BANAKA

	2020 U valuti	2020 RSD 000	2019 U valuti	2019 RSD 000
<i>Banke</i>				
"Alta banka"	-	-	\$ 1.320.277,17	138.522
"Alta banka"	-	-	\$ 295.000,00	30.951
Ukupno	-	-	\$ 1.615.277,17	169.473

Na dan 31.12.2020.godine izvršena je reklasifikacija dugoročno oročenih depozita i prenos na kratkoročna sredstva imajući u vidu da se do kraja jula 2021.godine očekuje zatvaranje brane Ourkis, konačan obračun i naplata istog (Napomena br.17).

Iznos od 1.615.277,17 USD (RSD 154.523 hiljade) kod Alta banke (ranije Jubmes banke) odnosi se na obezbeđenje :

USD 1.320.277,17 izdate garancije za dobro izvršenje poslova za branu Ourkis, odnosno za otklanjanje nedostataka u garantnom roku
USD 295.000,00 izdate garancije za carinske obaveze za brane Kissir i Ourkiss u Alžiru.

15. ZALIHE I DATI AVANSI

15.1. ZALIHE

	2020	2019
Materijal	15.740	21.448
Rezervni delovi	9.241	8.719
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<i>24.981</i>	<i>30.167</i>
Dati avansi	10.876	42.820
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<i>10.876</i>	<i>42.820</i>
Ukupno zalihe	35.857	72.987

Društvo je na kraju 2020.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 7.996 hiljada , i to :

- Zaliha guma u iznosu od RSD 5.952 hiljada
- Zaliha alata i inventara u iznosu od RSD 1.126 hiljada,
- Zaliha htz opreme u iznosu od RSD 918 hiljada i

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

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	2020	2019
ZEMLJA	10.876	32.682
TUNIS dev.avans	-	-
TUNIS lok. avans	-	10.138
Kissir,Alžir lok.avans	-	-
UKUPNO DATI AVANSI	10.876	42.820

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 10.876 hiljada odnose se:

-Vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo , avans u iznosu od RSD 2.340 hiljada je ostao nezatvoren sa obavezom prema dobavljaču Mignet

-Krajem 2016.godine dat je avans u iznosu od RSD 2.838 hiljada Klajneru vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo, na dan 31.12.2020.godine neopravdan avans iznosi RSD 1.819 hiljada

-Početkom 2018.godine dat je avans u iznosu od RSD 7.800 hiljada Tončev Gradnji; na dan 31.12.2020.godine ostao je neopravdan avans u iznosu od RSD 1.800 hiljada(nakon zatvaranja obaveze po osnovu pozajmice koju je Društvo dobilo u u 2018.godini sa predmetnim avansom).

-Vezano za projekte Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo i Regulacija reke Peštan I faza, avans koji je dat Hidrogradnji-Logistici,sa stanjem na dan 31.12.2019.godine u iznosu od RSD 14.478 hiljada opravdan je u celosti u 2020.godini

- Vezano za projekat sanacija kanala "Strvno-Čemernik" koji čine sistem za punjenje akumulacije Vlasina, avans koji je dat Jedinstvo, Sevojno sa stanjem na dan 31.12.2019.godine u iznosu od RSD 5.903 hiljade u celosti je opravdan u 2020.godini

Dati avansi u lokalnoj valuti u Tunisu sa stanjem na dan 31.12.2019.godine u iznosu od RSD 10.138 hiljada (TND 270.000,000) u celosti su opravdana u 2020.godini.

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2020	2019
Potraživanja od kupaca	148.571	203.969
Druga potraživanja	302.015	269.954
Ukupno	450.586	473.923

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

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

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

U Alžiru, imajući u vidu da se krajem januara 2019.godine vratio naš finansijski rukovodilac za sve projekte i da je u 2020.godini aktuelna situacija , takođe nismo uspeli da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza na dan 31.12.2020.godine za tražene partnere.

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2020	2019
Kupci u zemlji	8.621	79.921
Kupci-matična pr.lica	8.581	8.292
Kupci u inostranstvu	131.561	116.135
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(192)	(379)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	148.571	203.969

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 8.429 hiljada čine :

-Exspekta doo u iznosu od RSD 5.977 hiljada (zakup poslovnog prostora, usporena naplata zbog aktuelnih teškoća u poslovanju),

-Hidro Tan doo, Beograd u iznosu od RSD 979 hiljada (naplaćeno u januaru 2021.godine),

-Devojačke Suze doo, Beograd u iznosu od RSD 652 hiljade (zakup poslovnog prostora, usporena naplata zbog aktuelnih teškoća u poslovanju).

-Ostali razni kupci u iznosu od RSD 821 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service doo ,Beograd u iznosu od RSD 8.581 hiljada (zakup opreme i iznajmijvanje radne snage, naplaćeno u januaru 2021.godine)

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 131.561 hiljada čini :

-lokalne firme za prodata rashodovana osnovna sredstva u iznosu od RSD 6.057 hiljada i

-Investitor u Tunisu-Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u iznosu od RSD 125.504 hiljade (Lokalni deo iznosi TND 2.017.351,940 ; Devizni deo iznosi USD 375.115,83) za oba projekta :brana Sarrat i tunel Harka.

1)Brana Sarrat- Stanje na dan 31.12.2020.godine iznosi RSD 121.194 hiljada (u lokalnoj valuti TND 1.950.245,619 i deviznoj valuti USD 361.226,76). Radi se o potraživanju koje se odnosi na ranije godine i koje je privremeno zadržao Investitor do definitivnog prijema brane i ispostavljanja okončane situacije. U avgustu 2020.godine izvršen je definitivni prijem objekta, osim za hidromehaničku opremu za koju je u februaru 2021.godine bio definitivni prijem u toku je procedura oko oslobađanja garancije i konačnog obračuna

2)Tunel Harka – Stanje na dan 31.12.20.godine iznosi RSD 4.310 hiljada (u lokalnoj valuti TND 67.106,321 i u deviznoj valuti USD 13.889,08) ; krajem decembra 2017.godine izvršen je definitivni prijem projekta i ispostavljena okončana situacija.Tokom 2018-2019.godine nije bilo promena u iznosu predmetnih potraživanja u odnosu na prethodnu godinu i naplata će biti u okviru konačnog obračuna vezano za branu Sarrat

Naime, vezano za oba projekta u Tunisu, gore navedena potraživanja su „privremeno“ zadržana od strane Investitora dok se ne izvrši kompletno regulisanje svih međusobnih potraživanja i obaveza kao što su penali koji će nam biti zaračunati i fakturisani zbog kašnjenja u izvođenju radova i zatezna kamata koju ćemo obračunati i fakturisati Investitoru zbog kašnjenja u plaćanju (o svemu ovome je bilo reči na sastancima koji su održani sa Investitorom u protekle tri godine) i krajem decembra 2020.godine predate su Investitoru odštetni zahtevi I obračun kamate zbog kašnjenja u plaćanju. Prema potv rdi Investitora od 05.oktobra 2020.godine do kraja jula 2021.godine se očekuje realizacija konačnog obračuna I naplata, pogotovo ako se ima u vidu da je u februaru 2021.godine izvršena definitivna predaja objekta.

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	379	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa	192	
Naplaćena otpisana potraživanja/isknjižena	379	
Na dan 31. decembra	192	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2020	2019
Potraživanja od zaposlenih	6.498	4.373
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	492	897
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	144.222	142.167
Ostalo	150.803	122.517
Ukupno	302.015	269.954

Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 144.222 hiljade 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 133.554 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 84.388 hiljada i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 49.166 hiljada). Tokom 2019.godine naplaćen je deo garantnog depozita vezano za branu Sarrat u lokalnoj valuti u iznosu od RSD 46.823 hiljada (TND 1.247.008,339) i u deviznoj valuti u ukupnom iznosu od RSD 7.514 hiljada (USD 71.622,08). U februaru 2021.godine izvršena je definitivna predaja brane Sarrat i u toku su dogovori oko regulisanja svih međusobnih potraživanja i obaveza vezano za oba projekta, nakon čega sledi i povraćaj zadržanog depozita, kao i regulisanje zadržanih sredstava na ime poreza TVA i RS koja datiraju pretežno iz ranijeg perioda i naplata. Pre, a potvrdi Investitora od 05.oktobra 2021.godine do kraja jula 2021.godine se očekuje realizacija svega napred navedenog.
- SPA »Hydro Technique » u Alžiru vezano za projekat Brana Beni Slimane u ukupnom iznosu od RSD 10.668 hiljada (zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova) ; tokom 2020.godine bilo je dogovora oko poslednje privremene situacije za radove iz 2018.godine, sprovedene su određene korekcije, odnosno umanjena po zahtevu Investitora i u toku je slanje na dalju realizaciju, kako bi se regulisale sve međusobne obaveze i potraživanja, uradio konačni obračun i zatvorio predmetni projekat.

Ostala potraživanja u iznosu od RSD 150.803 hiljada odnose se na :

- BNA banka, Tunis u ukupnom iznosu od RSD 131.958 hiljada i obuhvata :
 - 1) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 131.508 hiljada prevremeno oslobođenog dela garantnog depozita od strane Investitora vezano za branu Sarrat jer nije obezbeđena garancija za oslobođeni deo i
 - 2) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 450 hiljada vezano za sudski spor po tužbi lokalnog dobavljača, a do konačnog rešavanja
- Bora Kečić ATP, zadržana sredstva u iznosu od RSD 8.160 hiljada po Ugovoru o zakuou zemljišta
- Alta banka (ranije Jubmes banka) u iznosu od RSD 5.815 hiljada i obuhvata :
 - 1) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 1.032 hiljade vezano za faktoring privremene mesečne situacije br.77 na projektu Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo
 - 2) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 4.783 hiljada po ustupljenom potraživanju garantnog depozita po situaciji broj 97, vezano za branu Sarrat u Tunisu
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 4.720 hiljada

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2020	2019
Kratkoročni zajam u zemlji	1.700	12.700
Kratk.zajmovi matična pr.lica	-	902
Kratkoročno oročena devizna sredstva	202.355	52.459
Ukupno	204.055	66.061

Kratkoročni zajmovi u zemlji odnose se na :

- Selvans doo u iznosu od RSD 700 hiljada (pozajmica data u juu 2020.godine
- Bivent doo u iznosu od RSD 500 hiljada (nekoliko pozajmica u toku 2020.godine),
- Zavod za d,d,d Visan u iznosu od RSD 500 hiljada (pozajmica datira iz 2016.godine,istekao rok dospeća, nakon zatvaranja sa obavezom u iznosu od RSD 139 hiljada,ostaje razlika u iznosu od RSD 361 hiljada).

Povraćaj napred navedenih kratkoročnih pozajmica očekuje se u narednom kratkom periodu.

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Alta banke u iznosu od RSD 202.355 hiljada (USD 2.115.277,17) odnose se na :

- iznos od USD 500.000,00 koji služi kao obezbeđenje za garanciju za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku vezano za branu Sarrat u Tunisu i kao obezbeđenje za vraćanje ustupljenog potraživanja Alta banci vezano za zadržani garantni depozit po privremenoj situaciji broj 97 za branu Sarrat u Tunisu(Napomena broj 25.3).
- iznos od USD 1.615.277,17 koji služi kao obezbeđenje za garanciju projekta u Alžiru (Napomena br.14.2).

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2020	2019
Tekući račun – dinarski	687	703
Devizni račun	2.099	2.302
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	3.570	108
Ukupno	6.356	3.113

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 687 hiljada odnose se na :

- Tekuće račune kod poslovnih banaka u zemlji u iznosu od RSD 15 hiljada
- Tekuće račune kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 672 hiljade

Stanje na deviznim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 2.099 hiljade odnosi se na:

- Tekući račun kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 1 hiljada (EUR 4,22)
- Tekući račun kod BNA banke u Tunisu u iznosu od RSD 2.098 hiljada (USD 21.936,98)

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

Ostala novčana sredstva u ukupnom iznosu od RSD 3.570 hiljada odnose se na:

- Sredstva gotovine u blagajni u Tunisu u iznosu od RSD 3.569 hiljada i
- Sredstva na računu bolovanja u zemlji u iznosu od RSD 1 hiljada.

19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2020	2019
Unapred plaćeni troškovi	426	2.243
Potraživanja za nefakturisan prihod	558.170	253.139
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	395	492
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	42.518	37.785
Porez na dodatu vrednost	7.673	18.225
Ukupno	609.182	311.884

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Selova, Zemlja	165.686
Arilje, Zemlja	280.450
Gangoum, Tunis	17.234
Ourkis, Alžir	59.020
Beni Slimane, Alžir	35.780
Ukupno	558.170

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 558.170 hiljada se odnose na izvršene, a nefakturisane radove u ranijim godinama na projektima u Alžiru i Tunisu u iznosu od RSD 112.034 hiljada i na projekte Selova, Kuršumlja u iznosu od RSD 165.686 hiljada i Arilje u iznosu od RSD 280.450 hiljada u zemlji. Prema potvrdama Investitora i na osnovu dobijenih informacija, naplata predmetnih potraživanja se očekuje do kraja juna, odnosno jula 2021.godine.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Selova (Kuršumlja) u iznosu od RSD 165.686 hiljada se odnose na naše troškove tokom prekida radova na ovom objektu. Prekidi radova po nalogu Investitora, a usled nemogućnosti finansiranja projekta su bili u sledećim periodima :

01.08.1996. – 31.10.2004

01.01.2008. – do danas

Tokom ovih prekida mi smo čuvali objekat (čuvanje imovine), imali troškove struje, telefona, troškove angažovane opreme (transportna sredstva) kao i troškove plata radnika koji su bili angažovani na aktivnostima čuvanja objekta. Nefakturisani prihod , u formi našeg odštetnog zahteva, je prihvaćen i potvrđen od strane svih članova Radne grupe, što je konstatovano u Zapisniku broj 119-01-281/2019-07 od 04.novembra 2020.godine(krajem 2019.godine formirana je Radna grupa da utvrdi obaveze u vezi brane Selova, Kuršumlja).

Na sednici Skupštine Republike Srbije koja je održana 22.aprila 2021.godine usvojen je rebalans budžeta za 2021.godinu u okviru kojeg su rezervisana sredstva za naš odštetni zahtev i to u delu II posebni deo, član 8, Republička direkcija za vode, razdel 24, glava 24.3, ekonomska klasifikacija 485 stoji „Naknada štete za povrede ili štetu nanetu od strane državnih organa“ u iznosu od RSD 165.687.000 (Napomena broj 33)

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Arilje-profil Svračkovo u iznosu od RSD 280.450 hiljada odnosi se na:

-privremenu situaciju broj 79 u iznosu od RSD 45.290 hiljada za radove koji su uz saglasnost Investitora izvedeni od polovine novembra do kraja decembra 2020.godine i koji zbog ispunjenja ugovorenih radova za 2020.godinu nisu mogli da se fakturišu i naplate u 2020.godini već su pomereni za 2021.godinu. Sve izvedene radove je overio Nadzorni organ projekta.

-razlika klizne skale za period 2019-2020.godine u iznosu od RSD 156.825 hiljada zbog promenjenog načina obračuna. Naime, promenom Zakona o javnim nabavkama u julu mesecu 2020.godine omogućena je izmena ugovorenih cena ugovora, pa samim tim i obračun klizne skale, pa je u skladu sa tim urađen nov obračun i

-deo odštetnog zahteva u iznosu od RSD 78.335 hiljada zbog produženja roka izgradnje i pojave naknadnih (nepredviđenih) radova za period 2019-2020.godina.

Naime, u proteklom periodu (2019-2020.godina) je organizovano više sastanaka sa investitorom JP Rzav zbog neusklađenosti projekata za izvođenje sa realnim stanjem na terenu (gradilištu), odnosno postojećim jediničnim cenama iz Osnovnog ugovora iz 2012.godine Izvođač je imao ozbiljne troškove

koje nije mogao da nadoknadi putem postojećih cena i povećanja putem obračuna formule klizne skale. U tom smislu, Izvođač Hidrotehnika-Hidroenergetika ad, je u saradnji sa renomiranom konsultantskom kućom CPM Consulting doo napravio odštetni zahtev za nadoknadu štete koju je imao usled produženja roka izgradnje i pojave naknadnih (nepredviđenih) radova. Svoj zahtev Izvođač je bazirao na periodu 2019 i 2020 godine u kom je i nastao najveći trošak usled neusklađenosti jediničnih cena radova iz Osnovnog Ugovora i naknadnih (nepredviđenih) radova, s jedne strane, i realnih tržišnih cena, s druge strane. Predmetni odštetni zahtev je predat u martu 2021.godine nadležnom Ministarstvu i novom investitoru JP Srbijavode.

Realizacija i naplata napred navedenih potraživanja vezano za branu Arilje-profil Svračkovo će uslediti nakon usvajanja rebalansa budžeta Republike Srbije za 2021.godinu.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Gamgoum u Tunisu, u iznosu od RSD 17.234 hiljade odnose se na radove koje Investitor ne osporava, problem kod Investitora je iznalaženje adekvatnog načina da izdvoji predmetna sredstva iz Budžeta imajući u vidu da se predmetna potraživanja odnose na radove nakon potpisanog aneksa i to otežava naplatu. Mi smo u stalnoj komunikaciji sa Investitorom i on je zainteresovan da se iznađe način da Hidrotehnika-Hidroenergetika, odnosno izvođač ne ostane oštećen. Čeka se konačan obračun vezano za drugi projekat u Tunisu-brana Sarrat i u okviru njega će se rešavati predmetna potraživanja. Premam potvrdi Investitora, do kraja jula 2021.godine se očekuje konačan obračun i naplata.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Ourkis u iznosu od RSD 59.020 hiljada odnose se na Okončanu situaciju broj 2 i može se ispostaviti i predati na overu Investitoru nakon otklanjanja svih nedostataka. Krajem 2019.godine I u prvom krartalu 2020 godine radilo se na otklanjanju nedostataka, međutim situacija izazvana CORONA virusom je stopirala sve, I bile su zatvorene granice Alžira. Prema poslednjim informacijama, otvorila se mogućnost ulaska u zemlju preko naše ambasade u Alžiru I uz odgovarajuću saglasnost. U toku je priprema I sagledavanje mogućnosti odlaska naših predstavnika. Nakon otklanjanja svih nedostataka, izvršiće se definitivna predaja projekta Investitoru . Prema potrdi Investitora od 30.novembra 2020.godine do kraja jula 2021.godine očekuje se konačan obračun i naplata po istom.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Beni Slimane u iznosu od RSD 35.780 hiljada odnosi se na:

-radove koji su se izvodili od marta do decembra 2018.godine u iznosu od RSD 11.331 hiljada. Naime, tokom 2018.godine ispostavljena je jedna situacija za period januar-februar 2018.godine i overena u junu mesecu 2018.godine. U toku 2019.godine urađena je naredna situacija i poslata Investitoru na kontrolu. U 2020.godini na osnovu primedbi koje je Investitor imao, urađene su određene korekcije i smanjen je iznos predmetne situacije,

-zakup opreme koju je Investitor koristio u periodu 2019-2020.godina u iznosu od RSD 24.449 hiljada(mikser, oplata i utovarivač).

U toku su pregovori i razgovori oko definitivnog obračuna i regulisanja svih međusobnih potraživanja i obaveza kako bi se predmetni projekat zatvorio.

19.2. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR u ukupno iznosu od RSD 42.518 hiljada se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 10.556 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju i odnose se na Tunis u iznosu od RSD 9.213 hiljada i Alžir u iznosu od RSD 1.343 hiljade.
- akontaciona uplata poreza po osnovu realizacije na svim projektima u Alžiru u iznosu od RSD 29.528 hiljada i odnose se na čitav period od početka radova; zahtev za povraćaj predmetnih sredstava se podnosi odgovarajućoj poreskoj upravi u Alžiru nakon definitivnog prijema projekata i završnog bilansa
 - 1) Brana Kissir -definitivan prijem je izvršen u maju mesecu 2018.godine i u toku je izrada završnog bilansa nakon čega će se podneti zahtev poreskoj upravi za povraćaj sredstava u iznosu od RSD 14.005 hiljada imajući u vidu da se posluje sa gubitkom

- 2) Brana Ourkis – u toku je otklanjanje nedostataka koji su preduslov za definitivni prijem, nakon toga sledi izrada završnog bilansa i podnošenje zahteva poreskoj upravi za povraćaj sredstava u iznosu od RSD 14.693 hiljade imajući u vidu da se posluje sa gubitkom. Prema potrdi Investitora od 30. novembra 2020. godine do kraja jula 2021. godine se očekuje definitivna predaja projekta, konačan obračun i naplata.
- 3) Brana Beni Slimane – u iznosu od RSD 830 hiljada. Trenutno se vode razgovori i pregovori sa Investitorom vezano za konačan obračun i regulisanje svih međusobnih obaveza i potraživanja.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2020 Broj akcija	2019 Broj akcija
Registar akcija i udela			77,57%
Fizička i pravna lica			22,43%
Aqua Mont Service doo	91,36%	349.548	
Fizička lica	8,64%	33.076	
Ukupno	100,00	382.624	100,00
			147.460

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

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

U avgustu i oktobru 2020. godine u skladu sa članom 7. Ugovora izvršeno je obavezno investiranje za prvu godinu ulaganjem opreme u subjekt privatizacije po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupnom iznosu od 137.190.686,43 dinara (EUR 1.166.764,81). Po osnovu prve dokapitalizacije izvršeno je povećanje kapitala u iznosu od 137.190.000,00 dinara izdavanjem nove emisije (II) 137.190 običnih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji koje su evidentirane 30. novembra 2020. godine u Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti i uključene 07 decembra 2020. godine na MTP Belex-berzu. Predmetno povećanje kapitala registrovano je 08. februara 2021. godine u APR-u.

U novembru 2020. godine u skladu sa članom 7. Ugovora izvršeno je obavezno investiranje za drugu godinu ulaganjem opreme po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupnom iznosu od 102.255.842,33 dinara (EUR 869.654,10). Po osnovu druge dokapitalizacije izvršeno je povećanje kapitala u iznosu od 97.974.000,00 dinara izdavanjem nove emisije (III) 97.974 običnih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji koje su 10. februara 2021. godine evidentirane u Centralno registru depa I kliring hartija od vrednosti i uključene 18. februara 2021. godine na MTP Belex-berzu. Predmetno povećanje kapitala registrovano je 19. februara 2021. godine APR-u.

Na osnovu izvršene dokapitalizacije kupca Aqua Mont Service doo, Hidrotehnika-Hidroenergetika ad je prenela predmetnu opremu na osnovu overenih zapisnika o primopredaji, unela sredstva u analitičku evidenciju osnovnih sredstava i evidentirala u svojim poslovnim knjigama po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupnom iznosu od 239.446.528,75 dinara (EUR 2.036.418,91). U Izveštaju revizorske kuće RSM Serbia, koja je kontrolisala ispunjenje ugovornih obaveza kupca subjekta privatizacije, od 19. februara 2021. godine potvrđeno je sve napred navedeno, kao i da su sredstva aktivirana i u funkciji poslovanja subjekta privatizacije.

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

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara broj 1254-2 od 31.jula 2020.godine deo dobiti ostvarene u 2019.godini raspoređen je u ukupnom iznosu od RSD 381.585 hiljada u rezerve, i to :

-na zakonske rezerve u iznosu od RSD 19.080 hiljada i

-statutarne rezerve u iznosu od RSD 362.505 hiljada.

Stanje rezervi na dan 31.12.2020.godine iznosi RSD 390.599 hiljada.

22.1 GUBITAK RANIJIH GODINA

	2020	2019
Gubitak ranijih godina	-	842.510
Gubitak tekuće godine	-	-
Pokriće gubitka	842.510	-
Ukupno	-	842.510

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara broj 1254-2 od 31.jula 2020.godine deo dobiti ostvarene u 2019.godini u iznosu od RSD 842.510 hiljada raspoređen je za pokriće gubitka ranijih godina u potpunosti.

22.2. DOBIT TEKUĆE GODINE

Ostvarena dobit za 2020. godinu iznosi RSD 44.451 hiljada (2019. godine ostvarena dobit iznosila je RSD 1.224.095 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2020	2019
DOBICI	116.512	1.281.615
RJ"ZEMLJA"	98.574	1.276.890
RJ"BENI SLIMANE"	17.938	4.725
GUBICI	(72.061)	(57.520)
RJ "ZEMLJA"	-	-
RJ "OURKISS"	(8.630)	(11.194)
RJ"KISSIR"	(5.551)	(6.716)
RJ"BENI SLIMANE"	-	-
RJ"SARRAT"	(57.880)	(36.479)
RJ"HARKA"	-	(3.131)
Ukupno dobit (gubitak)	44.451	1.224.095

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2020. GODINU

	RSD 000					
	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prod	767.158	-	-	-	-	767.158
Prihodi od don.	15.701	-	-	-	-	15.701
Ostali posl. prihodi	19.037	-	-	-	24.448	43.485

Finansijski prih	14	65.110	157	1.227	291	66.799
Ostali prihodi	5,164	14.034	-	-	-	19.198
UKUPNO PRIHODI	807.074	79.144	157	1.227	24.739	912.341
Troškovi materijala	180.939	2.189	-	147	-	183.275
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	230.797	17.091	-	1.265	-	249.153
Troškovi proizvodnih usluga	126.055	11.999	-	2.786	-	140.840
Troškovi amortize. i rezervisanja	17.352	-	-	-	-	17.352
Nematerijalni troškovi	103.882	4.744	5.204	5.135	-	118.965
Finansijski rashodi	34.928	100.854	504	422	213	136.921
Ostali rashodi	15.810	147	-	102	6.588	2.647
UKUPNO RASHODI	709.763	137.024	5.708	9.857	6.801	869.153
DOBIT ILI GUBITAK	97.311	(57.880)	(5.551)	(8.630)	17.938	43.188
Poreski rashod perioda	-	-	-	-	-	-
Odloženi poreski prihod perioda	1.263	-	-	-	-	1.263
NETO DOBITAK/GUB	98.574	(57.880)	(5.551)	(8.630)	17.938	44.451

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNINU

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

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

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

2) Obračun na dan 31.12.2020.godine na bazi sledećih podataka:

- | | | |
|---|-----------------|--------------------------------------|
| a) Diskontna stopa | 8,00,00% | (Ds) - uzeta je referentna stopa NBS |
| b) Datum izrade rezervisanja | 31.12.2020.god. | (Dir) |
| c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 6,00% | (Sr) |
| d) Procenat fluktuacije | 5,00% | (Pf) |
| e) Otpremnina po zakonu | 168.402,00 | (Oz) |

Imajući u vidu navedeno, na bazi stanja broja zaposlenih na dan 31.12.2020.godine, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2020.godine iznosi RSD 12.789.004,29.

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

- | | |
|---|---------------|
| 1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2020.god. | 12.789.004,29 |
| 2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2019.god. | 13.971.885,35 |
| 3) iznos ukinutih rezervisanja | 695.788,10 |
| 4) trošak prošle usluge | - |
| 5) za smanjenje obaveze za rezerv. (2-1-3) | 487.092,96 |

23.2. REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

Društvo je na kraju 2020.godine izvršilo rezervisanje u iznosu od RSD 8.640 hiljada za sudske sporove gde postoji izvršna sudska presuda i koje dospevaju u 2021.godini. Uglavnom su tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjeње zarada i kašnjenje u isplati.

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

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

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

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

Presudom Privrednog suda u Beogradu od 02.decembra 2020.godine odbijen je zahtev Konzorcijuma fizičkih lica kao neosnovan da se isplati RSD 121.861 hiljada vezano za dokapitalizaciju.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2020	2019
Dugoročni krediti od matičnog pr/lica	12.500	27.500
Dugoročni krediti po osn.finans.lizinga	3.723	-
Ostale dugoročne obaveze	-	3.818
Ukupno	16.223	31.318

24.1. DUGOROČNI KREDITI OD MATIČNOG PRAVNIH LICA

Dugoročni krediti od matičnog pravnog lica u iznosu od RSD 12.500 hiljada odnose se na kredit dobijen od Aqua Mont Service doo i dospeva u 2022.godini.

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

24.2. DUGOROČNI KREDITI PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Dugoročni krediti po osnovu finansijskog lizinga u iznosu od RSD 3.723 hiljade dobijen je od OTP Leasing Srbija u oktobru mesecu 2020.godine za kupovinu putničkog i teretnog vozila marke Dacia Duster. Kredit je uzet na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 15.septembra 2025.godine. Godišnja kamatna stopa je 2,99 %, a kao obezbeđenje služi osam menica

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2020	2019
Kratk.fin.pozajmice od matičnog pr.lica	13.505	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	12.000
Kratkoročne finansijske pozajmice	380.616	211.757
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	47.832	52.459
Kratkoročni krediti u inostranstvu	20.324	17.179
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	35.000	32.500
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	1.000
Ukupno	497.277	326.895

25.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE OD MATIČNOG PR.LICA

Kratkoročne finansijske pozajmice od matičnog pravnog lica iznose RSD 13.505 hiljada i dobijene su u drugoj polovini 2020.godine za tekuću likvidnost.

25.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE

Kratkoročne finansijske pozajmice u ukupnom iznosu od RSD 380.616 hiljada se odnose na :

- korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 255.441 hiljada (TND 5.750.423,37)
- korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Alta banke u iznosu od RSD 3.648 hiljada
- kratkoročna finansijska pozajmica od SPA Hydrotechnique, Alžir u iznosu od RSD 2.392 hiljade
- kratkoročna finansijska pozajmica od Finea Holding, Beograd u iznosu od RSD 33.000 hiljada,
- kratkoročna finansijska pozajmica od Koncern Srboexport, Obrenovac u iznosu od RSD 30.000 hiljada,
- kratkoročna finansijska pozajmica od ASP Strla, Obrenovac, Beograd u iznosu od RSD 30.000 hiljada
- kratkoročna finansijska pozajmica od Teyonema, Beograd u iznosu od RSD 12.000 hiljada,
- kratkoročna finansijska pozajmica od Euro Motus, Beograd u iznosu od RSD 10.000 hiljada
- kratkoročna finansijska pozajmica od Emelion Faktoring,Beograd u iznosu od RSD 3.635 hiljada
- kratkoročna finansijska pozajmica od Ferbild, Beograd u iznosu od RSD 500 hiljada.

25.3. KRATKOROČNI KREDITI SA VALUTNOM KLUZULOM

Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom u iznosu od RSD 47.832 hiljade (USD 500.000,00) odnosi se na ustupljeno potraživanje Alta banci (ranije Jubmes banci) na osnovu zadržanog garantnog depozita iskazanom u privremenoj situaciji broj 97 vezano za branu Sarrat u Tunisu. Rok dospeća je pomeren sa 23.10.2019.godine na 29.01.2020.godine, odnosno do definitivne predaje brane i konačnog oslobađanja garancije za otklanjanje nedostatak u garantnom roku gde kao obezbeđenje služi devizni kolateral u iznosu od USD 500.000,00 i koji će se nakon oslobađanja garancije, iskoristiti za vraćanje predmetnog kredita. Kamatna stopa iznosi 0,60% mesečno. Kao obezbeđenje služe i 2 menice.

25.4. KRATKOROČNI KREDITI U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti u inostranstvu u iznosu od RSD 20.324 hiljada predstavljaju kratkoročne kredite dobijene od Banque Nationale Agricole, Tunis u lokalnoj valuti u iznosu od TND 457.500,000 (eskontovanje privremenih mesečnih situacija). Otplata kredita se vrši prilikom naplate situacija od Investitora, nakon konačnog obračuna sa Investitorom i naplate, regulisaće se i predmetne obaveze.

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

Deo dugoročnih kredita koji dospeva za plaćanje do jedne godine u iznosu od RSD 35.000 hiljada odnosi se na kredit dobijen od matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo koji dospeva u 2021.godini (Napomena 24.2).

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2020	2019
Primljeni avansi	21.748	19.589
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	9.920	14.614
Obaveze prema dobavljačima	202.423	251.448
Obaveze za izdate čekove	27.091	30.794
Ukupno	261.182	316.445

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

Sa poslovnim partnerima u Tunisu uspeli smo da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza.

Sa poslovnim partnerima u Alžiru nismo uspeli da usaglasimo stanja. Poslali smo zahteve za potvrdu stanja obaveza i potraživanja, ali nismo uspeli da dobijemo odgovore, a i novonastala situacija izazvana pandemijom CORONA virusom je dodatno otežala i onemogućila dalju komunikaciju pogotovo ako se ima u vidu da se stanje u Alžiru još uvek nije normalizovalo. Imajući u vidu da se krajem januara 2019.godine vratio naš finansijski rukovodilac za sve projekte, nismo uspeli da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza ni za prošlu godinu.

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2020	2019
Primljeni avansi u zemlji	586	1.279
Primljeni avansi u inostranstvu	21.162	18.310
Ukupno	21.748	19.589

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 586 hiljada odnose se na primljen depozit od pravnih lica:

- Exspekta u iznosu od RSD 468 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora i
- Devojačke Suze u iznosu od RSD 118 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora.

26.1.2. PRIMLJENI AVANSI U INOSTRANSTVU

Primljeni avansi u inostranstvu u iznosu od RSD 21.162 hiljade odnose se na :

- zadržani garantni depozit podizvođaču „Hydrosol“ u Tunisu u iznosu od RSD 18.229 hiljada (TND 410.344,626); 5% po svim privremenim situacijama
- primljeni čekovi iz ranijeg perioda od SPA Hydro-Technique u Alžiru u iznosu od RSD 2.933 hiljade(DZD 3.308.638,18) za regulisanje određenih obaveza lokalnim dobavljačima vezano za branu Beni Slimane.

26.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2020	2019
Dobavljač matično pr.lice	9.920	14.614
Dobavljači u zemlji	112.726	170.429
Dobavljači iz inostranstva	89.697	81.019
Ukupno	212.343	266.062

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u posljednjem kvartalu 2020.godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku, ali je dosta otežano imajući u vidu da je Društvo moralo da finansira izvođenje radova na brani Arilje u decembru mesecu jer je sa novembrom ispunjen i zatvoren ugovor za tekuću godinu, i da je naplata predmetnih radova prebačena za 2021.godinu. Da bi se održala tekuća likvidnost i omogućio neometan rad gradilištva na aktuelnom projektu, Društvo je bilo primorano da iznalazi dodatne izvore finansiranja koji su pokrivali tekuće troškove.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 89.697 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Alžir (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 43.359 hiljade RSD (DZD 48.907.329,48)
- Tunis(Sarrat i Harka) u iznosu od 46.338 hiljada RSD (TND 1.043.094,726)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina, pre svega se misli na radne jedinice „Kissir“ i „Ourkis“, nismomuspeli da usaglasimo stanja na kraju 2020.godine.

Imajući u vidu da je u toku otklanjanje nedostataka na brani Ourkis i da se ,prema potvrdi Inbestitora od 30.novembra 2020.godine, do kraja juna 2021.godine planira definitivna predaja projekta Investitoru ,konačan obračun i naplata, tada će se regulisati i predmetne obaveze prema lokalnim dobavljačima.

26.3. OBAVEZE ZA IZDATE MENICE

Obaveze za izdate menice u ukupnom iznosu od RSD 27.091 hiljada odnose se na faktoring izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

- Profinance u iznosu od RSD 14.856 hiljada :
 - menice u ukupnom iznosu RSD 6.477 hiljade izdate Beo Ground Ingeneeringu,
 - menice u ukupnom iznosu RSD 5.464 hiljada izdate Euro Motusu i
 - menice u ukupnom iznosu RSD 2.915 hiljada izdate Beat Srb-u.
- Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 12.235 hiljada:
 - menice u ukupnom iznosu RSD 4.888 hiljada izdate Euro Motusu,
 - menice u ukupnom iznosu RSD 3.101 hiljada izdate Beat Srb-u,
 - menice u ukupnom iznosu RSD 2.172 hiljade izdate Beo Ground Ingeneeringu i
 - menice u ukupnom iznosu RSD 2.074 hiljade izdate Juvipu.

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2020	2019
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	1.098
Obaveze za poreze na dobit	2.156	34.059
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	65.257	61.046
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	13.269	9.588
Ukupno	80.682	105.791

Obaveza za porez na dobit u iznosu od RSD 2.156 hiljada odnosi se na ostatak duga vezano za porez na kapitalnu dobit koja je ostvarena prodajom kompleksa u Krnjači u 2019.godini. Preplate PDV-a za period mart-jun i avgust-oktobar 2020.godine iskorišćene su za zatvaranje predmetnog duga.

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 65.257 hiljada odnose se na :
1) obaveze za carinu za privremeni uvoz opreme u inostranstvu u iznosu od RSD 55.549 hiljada, i to :
-obaveza za carinu u Alžiru (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 44.706 hiljada (DZD 50.426.459,26) .

Naime, u februaru 2017.godine došlo je do blokade naših tekućih računa od strane carine u Žiželu na iznos od RSD 11.245 hiljada (DZD 12.683.514,00) na ime penala zbog kašnjenja u plaćanju carine i carine u Skikdi na iznos od RSD 36.872 hiljade (DZD 41.590.090,00) zbog neplaćene carine. Društvo je predmetne blokade evidentiralo u poslovnim knjigama u 2017.godini i iskazali smo obavezu za neplaćenu carinu. Blokadam su skinuta sredstva sa naših tekućih računa u ukupnom iznosu od RSD 1.872 hiljade (DZD 2.111.392,74) i zatvorili smo potraživanje od carine iz ranijeg perioda na ime depozita u ukupnom iznosu od RSD 1.539 hiljade (DZD 1.735.752,00), tako da ostaje dug u ukupnom iznosu od RSD 44.706 hiljade (DZD 50.426.459,26). Imajući u vidu da Društvo ne poseduje validnu i preciznu dokumentaciju, kao ni skorije informacije vezano za stvarno stanje duga, nismo u mogućnosti da projektujemo i utvrdimo eventualni ukupan iznos i da evidentiramo u poslovnim knjigama, već samo da predočimo kao informaciju.

Rukovodstvo Društva svakako planira u kratkom narednom periodu odlazak naših predstavnika kako bi se rešavali problemi vezani za carinu, a koji značajno utiču na rešavanje i ostalih problema (otklanjanje nedostataka i ispostavljanje okončane situacije broj 2 vezano za branu Ourkis, naplata svih potraživanja od poreskih uprava u Alžiru, a koje se na osnovu potvrde Investitora od 30.novembra 2020.godine očekuje do kraja jula 2021.godine).

-Obaveza za carinu u Bizerti u Tunisu (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 10.843 hiljade (TND 244.083,746),

2)Obaveze za porez na realizaciju u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) u ukupnom iznosu od RSD 8.697 hiljada,

3)Obaveze u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 1.011 hiljada odnosi se na :
•porez na imovinu u iznosu od RSD 748 hiljada,
•kom.takse za isticanje firme i eko takse u iznosu od RSD 152 hiljade i
•naknadu za navodnjavanje u iznosu od RSD 111 hiljada.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 13.269 hiljada odnose se na :

1)obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 5.993 hiljade po ugovorima o delu, privremenim i povremenim poslovima, Nadzorni odbor, Komisiju za reviziju

2)obaveze za porez na jubilarne nagrade zaposlenih u ukupnom iznosu od RSD 792 hiljade i

3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 6.484 hiljada.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2020	2019
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	69.296	27.416
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	12.363	9.055
Obaveze prema zaposlenima	85.007	94.772
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	9.820	6.628
Ostale obaveze (obaveze po osnovu obustradnika, za uplatu na tekući račun)	51.998	73.537
<i>Svega druge obaveze</i>	<i>159.188</i>	<i>183.992</i>

Pasivna vremenska razgraničenja:

Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	73,833	8,461
<i>Svega</i>	<i>73.833</i>	<i>8.461</i>
Ukupno	302.317	219.869

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 69.296 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 53,668 hiljada:
 - za mesec novembar i decembar 2020.godine u iznosu od RSD 30.067 hiljada (plaćeno polovinom januara i početkom marta 2021.godine 2020.godine) i
 - odloženo plaćanje poreza i doprinosa na zarade za mesec mart, april, maj i avgust 2020.godine u ukupnom iznosu od RSD 23.601 hiljada kao mera pomoći Države privatnom sektoru zbog posledica izazvanih CORONA virusom. Plaćanje se vrši u 24 jednake mesečne rate, mesečna rata iznosi RSD 983 hiljade, prva rata dospeva 10.februara 2021.godine i svaka naredna se plaća do 10. u mesecu
- 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 15.628 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 159.188 hiljade odnose se na :

I Obaveze po osnovu troškova finansiranja u iznosu od RSD 12.363 hiljada :

1) Obaveze prema Alta banci u ukupnom iznosu od RSD 10.741 hiljada:

- obaveze za dospele neplaćene provizije po garancijama za brane Kissir i Ourkis u Alžiru u iznosu od RSD 9.525 hiljada (EUR 71.941,47 i USD 8.005,02)
- obaveza za dospele neplaćene provizije po garanciji za branu Sarrat u Tunisu u iznosu od RSD 1.516 hiljada (USD 15.845,90)

2) Obaveze za kamatu u ukupnom iznosu od RSD 1.622 hiljade :

- Alta banka u iznosu od RSD 1.035 hiljada
- Aqua Mont Service doo u iznosu od RSD 587 hiljada

II Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 85.007 hiljade odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 68.530 hiljada za prethodne godine
- Obaveze za neisplaćene zarade lokalne radne snage u iznosu od RSD 799 hiljada
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 1.981 hiljada
- Obaveze za neisplaćene troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 3.036 hiljade
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RSD 9.346 hiljade
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 44 hiljade
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 1.271 hiljada

III Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 9.820 hiljada odnose se na ugovore o delu, privremene i povremene poslove i na upravu Društva (Nadzorni odbor i Komisija za reviziju).

IV Ostale obaveze u iznosu od RSD 51.988 hiljada odnose se na :

-Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 495 hiljada
Zarade zaposlenih za mesec novembar i decembar 2020.godine su isplaćene polovinom januara i početkom marta 2021.godine,

-Obaveze za isplate po sudskim rešenjima u iznosu od RSD 38.373 hiljade

Društvo je na kraju 2020.godine, kao i na kraju prethodne dve godine obračunalo troškove za sporove gde je velika izvesnost da će ishod biti na teret Društva, a koji najverovatnije dospevaju za isplatu tokom 2021.godine. Uglavnom su u pitanju tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjenje zarada i kašnjenje u isplati.

-Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije u iznosu od RSD 2.648 hiljade

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

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

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

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

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

Posebno bismo istakli tužbu Konzorcijuma fizičkih lica protiv Društva, gde je vrednost spora 1.891.197,30 €, po osnovu uloženi sredstava shodno ugovoru o kupovini društvenog kapitala, koji je zaključen 2003.godine nakon aukcije, a sa Agencijom sa privatizaciju. Presudom Privrednog suda u Beogradu od 02.decembra 2020.godine odbijen je zahtev Konzorcijuma fizičkih lica kao neosnovan da se isplati RSD 121.861 hiljada vezano za dokapitalizaciju (Napomena broj 23.2).

29.2. PREGLED HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA PRAVIMA I POKRETNIM STVARIMA

- Založno pravo na potraživanjima u korist Finea Holding –Rešenje Zl. Broj 10032/2020 po osnovu Ugovora o građenju za 2020.godinu zaključenog sa JP za vodosnabdevanje Rzav, Arilje vezano za izgradnju brane Arilje-profil Svračkovo, kao obezbeđenje zajma,
- Početkom januara 2021.godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Euro Motus doo-Rešenje Zl.broj 99/21 kao obezbeđenje zajma(Napomena broj 33) i
- Početkom marta 2021.godine uspostavljeno je založno pravi na pokretnim stvarima u korist Alta banke -Rešenje Zl.broj 1463/2021 kao obezbeđenje kredita (Napomena broj 33).

29.2.2. HIPOTEKE NA NEPOKRETNOSTIMA

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

29.3. DATA JEMSTVA

- 19.11.2020.godine zaključen Ugovor o jemstvu broj 198/20 sa Direktnom bankom ad Kragujevac vezano za izdavanje garancije za dobro izvršenje posla za Aqua Mont Service doo na iznos od RSD 114.148.050,32 projekat Sanacija slapišta prelivne brane HE Đerdap 1, gde je i Društvo jedan od

- učesnika u poslu. Rok važnosti predmetne garancije je 05.01.2023.godina. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom ugovoru služi 4 blanko sopstvene menice.
- 19.11.2020.godine zaključen Ugovor o jemstvu broj 201/20 sa Direktnom bankom ad Kragujevac vezano za izdavanje garancije za povraćaj avansa za Aqua Mont Service doo na iznos od RSD 136.977.660,38 projekat Sanacija slapišta prelivne brane HE Đerdap 1, gde je i Društvo jedan od učesnika u poslu. Rok važnosti predmetne garancije je 05.01.2023.godina. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom ugovoru služi 4 blanko sopstvene menice.
 - 30.11.2020.godine zaključen Ugovor o jemstvu broj 210/20 sa Direktnom bankom ad Kragujevac vezano za okvir za izdavanje garancije za Aqua Mont Service doo na maksimalni iznos od RSD 20.000.000,00. Rok važnosti predmetnog okvira za garancije je 30.11.2021.godina. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom ugovoru služe 2 blanko sopstvene menice.
 - 08.03.2021.godine zaključen Aneks br.3 Ugovora o dugoročnom kreditu br.LTL 2020-371935 između OTP banke, Aqua Mont Service kao korisnika kredita i Hidrotehniko-Hidroenergetike kao solidarnog jemca 1 . Odobreni iznos kredita RSD 120.000.000,00. Poslednja rata dospeva 25.12.2023.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice (Napomena broj 33)
 - 08.03.2021.godine zaključen Aneks br.3 Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br.STRL 138/20 između OTP banke, Aqua Mont Service kao korisnika kredita i Hidrotehniko-Hidroenergetike kao solidarnog jemca 1 . Odobreni iznos kredita RSD 140.000.000,00. Krajnji rok dospeća kredita je 25.12.2021.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice (Napomena broj 33)

30. PREGLED IZDATIH GARANCIJA

30.1. DEVIZNE GARANCIJE

Naziv banke	Vrsta garancija	Odobreni iznos RSD	Datum dospeća	Obezbeđenje	Vrsta garancije u lok. valuti
Alta banka (KB br. 030, 031) BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu 2411/06-3-Kissir,Alžir	105.806.198,50 97.404.027,20	31.07.2021 odnosno do oslobađanja od BNA	5 menica	EUR 899.864,08 i DZD 109.868.002,77
Alta banka (KB br. 034) BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za carinsko obezbeđenje u Alžiru br. 3194/06-3	18.617.655,00	31.07.2021 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
Alta banka (KB br. 036) BNA banka, Tunis	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu "Sarrat" Tunis br. 5216/06-3	173.437.308,30	30.06.2021 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 500.000 5 menica	TND 3.904.135,339
BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otklanjanje nedostatata u gar.periodu –Ourkis, Alžir	125.203.954,37 96.739.059,19	31.07.2021 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 1.320.277,12	EUR 1.064.838,76 I DZD 109.117.944,39
Alta banka	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu br. 2760/12-Ourkis,Alžir	154.525.574,61	31.07.2021 odnosno do oslob. od BNA	Hipoteka na posl.prost Ul.Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13; 2 menice	USD 1.615.300,00
Ukupno RSD		771.733.777,16			

31. PREGLED IZVEDENIH RADOVA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU

Izvedeni radovi u zemlji :

R.b.	Naziv projekta	Izvedeni radovi
1	Brana Arilje-profil Svrčkovo-ug.za 2020.g	503.995.391,49
2	Regulacija reke Peštan I faza i izgradnja puta Baroševac-Medoševac-Vreoci	18,790.687,30
3	Statički frekventni pretvarač SFP-Izgradnja potpornog zida III faza B.Bašta	3.663.858,31
4	Radovi na zaštiti grada Valjeva od visokih voda Kolubare-tehnička podrška	2.123.250,43
Ukupno :		528.573.187,53

Ugovoreni i izvedeni radovi u inostranstvu :

U toku 2020.godine nije bilo promena u izvedenim radovima u inostranstvu u odnosu na prethodnu godinu, odnosno u toku je otklanjanje nedostataka u garantnom roku na brani Ourkis u Alžiru, privremeno je stopirano zbog CORONA virusa, čeka se otvaranje granica i odlazak naših predstavnika. Prema potvrdi Investitora od 30.novembra 2020.godine do kraja jula 2021.godine očekuje se definitivna predaja projekta, konačan obračun i naplata. U februaru 2021.godine izvršena je definitivna predaja brane Sarrat i prema potvrdi Investitora do kraja juna 2021.godine očekuje se konačan obračun i naplata.

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	2000	8.581	Potraživanje po osnovu zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage na gradilištu kupca u Šapcu
Ukupno potraživanja		8.581	

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

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	4110	12.500	Dugoročni kredit koji je matično pravno lice dobilo od Alta banke za potrebe Hidrotehnike-Hidroenergetike gde je kao obezbeđenje uspostavljena hipoteka na imovini Društva
2	4203	13.405	Kratkoročne finansijske pozajmice
3	4209	100	Preuzimanje duga za plaćanje trećem licu
4	4240	35.000	Deo dugoročnog kredita koji dospeva za plaćanje u 2021.godini
5	4310	9.920	Obaveze po osnovu privremenih siutacija i radne snage

			vezano za projekte Izgradnja brane Arilje i Regulacija reke Peštan I fazaf
6	4600	587	Obaveze po osnovu kamate za dobijeni kredit
7	4990	59.966	Obaveze po osnovu savetodavnih i sličnih usluga koje je Aqua Mont Service pružio pri rešavanju realizacije potraživanja iz ranijeg perioda u zemlji i pripreme projekata u inostranstvu za definitivne predaje, konačne obračune i naplate istih
Ukupno obaveze		131.478	

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

I PRIHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	6501	134	Prihodi po osnovu fakturisanonog zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage
2	6559	7.016	
Ukupno prihodi		7.150	
II RASHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	5300	8,266	Rashodi po osnovu korišćenja opreme i radne snage Izgradnja brane Arilje u iznosu
2	5509	59.966	Obaveze po osnovu savetodavnih i sličnih usluga koje je Aqua Mont Service pružio pri rešavanju realizacije potraživanja iz ranijeg perioda u zemlji i pripreme projekata u inostranstvu za definitivne predaje, konačne obračune i naplate istih
3	5620	3.150	Rashodi po osnovu kamate po kreditu
Ukupno rashodi		71.382	

33. Upravljanje finansijskim rizicima,

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	TND	ALD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	35,885	95,676	-	17,010	148,571
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	-	265,512	10,668	25,343	301,523
Kratkoročni finansijski plasmani	-	202,355	-	-	1,700	204,055
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	0	2,099	-	-	4,257	6,356
Ukupno	0	240,339	361,188	10,668	48,310	660,505
Dugoročne obaveze	3,723	-	-	-	12,500	16,223
Kratkoročne finansijske obaveze	-	47,832	275,803	2,392	171,250	497,277
Obaveze iz poslovanja	-	-	46,340	43,356	149,736	239,433
Druge obaveze	8,459	2,282	-	-	148,447	159,188
Ukupno	12,182	50,114	322,143	45,748	481,933	912,120
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.	(12,181)	190,225	39,045	(35,080)	(433,623)	(251,615)

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR), dolara (USD), Tuniških dinara (TND) i Alžirskih dinara (ALD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima jačanja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

u RSD 000

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2020.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
ALD	10,668	45,748	(3,508)	3,508
TND	361,188	322,143	3,904	(3,904)
USD	240,339	50,114	19,023	(19,023)
EUR	0	12,182	(1,218)	1,218
	612,195	430,187	18,201	(18,201)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva nije izloženo riziku promene kamatnih stopa s obzirom da su sva potraživanja i većina obaveze ili beskamatni ili sa fiksnom kamatnom stopom.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2020	2019
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	660,505	711,590
Finansijske obaveze	908,399	839,060
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	3,723	-

(a) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenta, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 6,356 hiljada (31. decembar 2019. godine: RSD 3,113 hiljada), kao i kratkoročnim plasmanima u iznosu od RSD 204,055 hiljada (31. decembra 2019. godine: RSD 66,061 hiljada) što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2020	2019
Kupci u zemlji	17,010	87,834
Kupci u inostranstvu	131,561	116,135
Ukupno	148,571	203,970

Najznačajnija potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2020
Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede - Tunis	125,504
Aqua Mont Service d.o.o., Beograd	8,580
Exspekta d.o.o., Beograd	5,977
Ostali	8,510
Ukupno:	148,571

Ispravka vrednosti

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:
U hiljadama RSD

Stanje 1. januara	2020
Tekuća ispravka	379
Naplaćena ranije ispravljena potraživanja	192
Stanje 31. decembar	(379)
	84,390

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2020. godini iznosi 4,60. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2020. godini iznosi 79 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2020. godine iskazane su u iznosu od RSD 239.434 hiljade (31. decembra 2019. godine – RSD 296.856 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2020. godini iznosi 2,05. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2020. godine iznosi 178 dana.

(b) Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2020	2019
Ukupne obaveze (bez kapitala)		
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1,187,313	1,032,395
Neto dugovanje	6,356	3,113
	1,180,957	1,029,282
Ukupan kapital		
Koeficijent zaduženosti	543,348	331,759
	2.17	3.10

*Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

*** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.

34. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su odobreni 31.03.2020.godine.

35. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

- Dana 06.januara 2021.godine uspostavljeno založno pravo na pokretnim stvarima u korist Euro Motusa doo kao obezbeđenje zajma
- Dana 15.februara 2021.godine izvršena definitivna predaja brane Sarrat u Tunisu
- Dana 04.marta uspostavljeno založno pravo na pokretnim stvarima u korist Alta banke kao obezbeđenje kredita
- Dana 08.03.2021.godine zaključen Aneks br.3 Ugovora o dugoročnom kreditu br.LTL 2020-371935 između OTP banke, Aqua Mont Service kao korisnika kredita I Hidrotehniko-Hidroenergetike kao solidarnog jemca 1 . Odobreni iznos kredita RSD 120.000.000,00. Poslednja rata dospeva 25.12.2023.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice

- Dana 08.03.2021.godine zaključen Aneks br.3 Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br.STRL 138/20 između OTP banke, Aqua Mont Service kao korisnika kredita i Hidrotehnika-Hidroenergetike kao solidarnog jemca 1 . Odobreni iznos kredita RSD 140.000.000,00. Krajnji rok dospeća kredita je 25.12.2021.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice
- Dana 09. marta 2021.godine prodato je na Beogradskoj berzi 11.878 akcija koje je Društvo posedovalo kod Alta banke u ukupnom iznosu od RSD 51.669 hiljada, odnosno pojedinačna tržišna cena akcije iznosila je 4.350,00 dinara
- Dana 22. aprila 2021.godine na sednici Skupštine Republike Srbije usvojen rebalans budžeta za 2021.godinu u okviru kojeg su predviđena sredstva za odštetni zahtev vezano za branu Selova u iznosu od RSD 165.687.000,00.

31.03.2021.godina

**ZAKONSKI ZASTUPNIK**
BEOGRAD



**„HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA“ AD, BEOGRAD
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2020. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 4
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA I NADZORNOM ODBORU HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA AD, BEOGRAD

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja „HIDROTEHNIKA - HIDROENERGETIKA“ a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2020. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u delu *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

Kao što je detaljnije obelodanjeno u Napomenama 16.1., 16.2., 19.1. i 19.2. uz finansijske izveštaje, Društvo je sa stanjem na dan 31. decembra 2020. godine u svojim poslovnim knjigama iskazalo potraživanja od kupaca po osnovu izvedenih radova u inostranstvu u iznosu od RSD 131,561 hiljade, zadržane depozite od investitora u inostranstvu u iznosu od RSD 144,222 hiljade, garantne bankarske depozite u iznosu od RSD 131,958 hiljada, potraživanja za nefakturisane prihode u inostranstvu u iznosu od RSD 112,034 hiljade i potraživanja po osnovu poreza sadržanim u fakturama i akontaciono plaćenih poreza u inostranstvu iznosu od RSD 42,518 hiljada. Takođe, kao što je obelodanjeno u Napomenama 26.1.2., 26.2. i 27. Društvo je iskazalo obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od RSD 89,697 hiljada i obaveze za poreze, carine i druge dažbine u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 64,246 hiljada. Navedena potraživanja i obaveze u celosti potiču iz ranijih obračunskih perioda i odnose se na poslovanje Društva na izvođenju radova na projektima u Tunisu i Alžiru. S obzirom na novonastalu situaciju u vezi sa pandemijom izazvanom virusom „Covid-19“, celokupno poslovanje u inostranstvu je tokom 2020. godine bilo usporeno i naplata potraživanja i završetak projekata su prolongirani za 2021. godinu. Kao što je obelodanjeno u napomenama uz finansijske izveštaje zbog celokupne situacije i otežane komunikacije sa investitorima i dobavljačima, Društvo nije bilo u mogućnosti da tokom 2020. godine, kao ni u ranijim godinama izvrši usaglašavanje navedenih potraživanja i obaveza. U postupku revizije finansijskih izveštaja nismo dobili odgovore na upućene zahteve za nezavisnim usaglašavanjem potraživanja i obaveza putem konfirmacija kako bismo potraživanja i obaveze potvrdili u pomenutim iznosima. S obzirom na navedeno, u postupku revizije, na osnovu prezentovane dokumentacije, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li su pomenuta potraživanja i obaveze realno i objektivno iskazane u finansijskim izveštajima Društva za 2020. godinu.

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





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I NADZORNOM ODBORU HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA AD, BEOGRAD

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 19.1. uz finansijske izveštaje, pored potraživanja u inostranstvu, Društvo potražuje značajna sredstva od domaćih investitora za projekat brana „Selova“ u iznosu od RSD 165,686 hiljada i za projekat „Arlje – brana Svrackovo“ u iznosu od RSD 280,450 hiljada. Rebalansom budžeta za 2021. godinu usvojenim na 48. sednici Vlade Republike Srbije od 15. aprila 2021. godine, obezbeđena su sredstva finansiranje gore pomenutih projekata. Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.

Kao što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje broj 13. i broj 20., dana 16. januara 2019. godine, potpisan je Ugovor o prodaji kapitala Društva između Vlade Republike Srbije – Ministarstvo privrede i kupca kapitala „Aqua Mont Service“ d.o.o., Beograd (u daljem tekstu Matično društvo), čime je Matično društvo postalo vlasnik 70.07% akcija Društva. Članom 7. Ugovora o prodaji kapitala, Matično društvo, se obavezalo da će u periodu od dve godine od dana nastupanja odloženog uslova, iz sopstvenih sredstava izvršiti investiranje u osnovna sredstva Društva u ukupnom iznosu EUR 2,000,000.00. U posmatranom periodu, Matično društvo je ispunilo obaveznu investiciju i izvršeno je povećanje akcijskog kapitala u iznosu od RSD 235,164 hiljade, čime je postalo vlasnik 91.36% akcijskog kapitala. Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.

Kao što je detaljnije obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje broj 29.2., 29.3. i 30., Društvo ima potencijalne obaveze u vidu uspostavljenih založnih prava na potraživanjima i pokretnom imovinom, kao i uspostavljenih vansudskih hipoteka na nepokretnoj imovini. Takođe, Društvo se javlja kao jemac prilikom odobravanja dugoročnih i kratkoročnih kredita i garancija Matičnom društvu u ukupnom iznosu od RSD 531,126 hiljada i ima odobrene bankarske garancije u ukupnom iznosu od RSD 771,734 hiljade. Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i formiranju našeg mišljenja o njima, i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. U postupku ove revizije, osim za pitanja koja su opisana u odeljcima *Osnova za kvalifikovano mišljenje i Skretanje pažnje* nismo identifikovali druga ključna revizijska pitanja koja treba da se saopšte u našem Izveštaju.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2019. godine bili su predmet revizije od strane drugog revizora koji je izrazio nemodifikovano mišljenje sa skretanjem pažnje o tim finansijskim izveštajima dana 29. juna 2020. godine.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koja daju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, 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.

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

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





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I NADZORNOM ODBORU HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA AD, BEOGRAD

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

AKCIONARIMA I NADZORNOM ODBORU HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA AD, BEOGRAD

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

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) i Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik broj 73/2019). U skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 73/2019), naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu. Naši postupci u tom pogledu su bili ograničeni samo na ocenu usaglašenosti finansijskih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju sa revidiranim finansijskim izveštajima. Po našem mišljenju, finansijske informacije objelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju Društva za 2020. godinu usklađene su, po svim materijalno značajnim pitanjima, sa finansijskim izveštajima Društva za 2020. godinu koji su bili predmet revizije.

Partner na angažovanju u reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je licencirani ovlašćeni revizor Drago Indić.

Beograd, 28. april 2021. godine


Drago Indić
Ovlašćeni revizor





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 20. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____. 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		469075	436186	509597
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				6825
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				6825
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	13	409661	183567	211051
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		15121	15121	15121
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		5731	7772	24193
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		311426	83291	94354
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		77383	77383	77383
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	14	59414	252619	291721
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	14.1	59414	83146	124719
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	14.2		169473	167002
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				9104

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		1306036	927968	692439
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	15.1	35857	72987	68662
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		24981	30167	33438
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	10876	42820	35224
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	16.1	148571	203969	137904
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		8581	8292	
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		8429	79542	25184
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		131561	116135	112720
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	302015	269954	204989
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	17	204055	66061	54195
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063			902	
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		1700	12700	2500
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ___, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		202355	52459	51695
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	18	6356	3113	56147
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	19	7673	18225	46806
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	19;19.1;19.2	601509	293659	123736
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		1775111	1364154	1211140
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		587799	331759	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		386290	151456	151786
300	1. Акцијски капитал	0403	20	382624	147460	147460
301	2. Удели друштава 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		3666	3996	4326
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	21	390599	9014	9014
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		19709	42954	85561

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416		253250	253250	256103
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		44451	1224095	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		44451	1224095	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421	22.1;22.2		842510	842510
350	1. Губитак ранијих година	0422	22.1		842510	444955
351	2. Губитак текуће године	0423	22.2			397555
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		36153	52431	553322
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		19930	21113	29723
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431	23.1;23.2	19930	21113	29723
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	24	16223	31318	523599
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434	24.2	12500	27500	
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437				518808
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____, 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440	24.2	3723	3818	4791
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	12	9701	10964	
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		1141458	969000	1510070
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	25	497277	326895	787497
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		13505		
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	25.1;25.2;25.3	428448	276216	753683
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447	25.4	20324	17179	16187
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	25.5	35000	33500	17627
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	26.1	21748	19589	59107
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		239434	296856	314644
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	26.2	9920	14614	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456	26.2	112726	170429	236366
436	6. Добављачи у иностранству	0457	26.2	89697	81019	78278
439	7. Остале обавезе из пословања	0458	26.3	27091	30794	
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	28	228484	211408	240526
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460			1098	5392
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	27	80682	104693	97420
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	28	73833	8461	5484

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____.20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				852252
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		1775111	1364154	1211140
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

у БЕОГРАДУ

дана 31.03. 2021 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

Назив „Хидротехника-Хидроенергетика“а.д.

Седиште Београд, Ускочка 8

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

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		826344	842293
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		767158	829143
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	767158	823445
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015	5		5698
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		15701	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5	43485	13150
	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		709585	915527

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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	136642	161732
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	46633	79477
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	7	249153	277209
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	140840	290925
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	13	17352	14828
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			37231
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	8	118965	54125
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		116759	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			73234
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		66799	73669
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	4	57375
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	9	66795	16294
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		136921	85801
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	47909	77782
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	9	89012	8019
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		70122	12132
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	10	19198	1391299
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	10	21948	25827
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		43887	1280106
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	10	699	1885
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		43188	1278221
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	11		34058
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	12		20068
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		1263	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	22	44451	1224095
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

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

у БЕОГРАДУ

дана 31.03.2029 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 20. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	22.2	44451	1224095
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005	23.1	487	1034
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			2853
	б) губици	2012			

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	23732	41573
	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		23245	39754
	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		23245	39754
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		21206	1184341
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	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 Београд

дана 31.03. 2021 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 „Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d.

Седиште Београд, Ускочка 8

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12. 2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	626099	752447
1. Продаја и примљени аванси	3002	597916	663855
2. Примљене камате из пословних активности	3003		6
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	28183	88586
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	742307	1034309
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	497357	685775
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	211010	306993
3. Плаћене камате	3008	33940	38125
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		3416
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	116208	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		281862
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	5433	377195
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		377195
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	5429	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	4	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		133
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		133
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	5433	377062
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	122247	60000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		60000

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	122247	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4213	212551
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	571	
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		90148
4. Остале обавезе (одливи)	3035	3642	122403
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	118034	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		152551
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	753779	1189642
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	746520	1246993
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	7259	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		57351
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	3113	56147
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	9149	6839
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	13165	2522
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6356	3113

у БЕОГРАДУ

дана 29.03 20 21 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 ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

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

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	151786	4020		4038	9014
2.	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	
3.	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	151786	4024		4042	9014
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	330	4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	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	151456	4028		4046	9014
6.	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	
7.	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	151456	4032		4050	9014
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	330	4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016	235164	4034		4052	381585
9.	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	386290	4036		4054	390599
Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34

			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	842510	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2.	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	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059	842510	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	1224095
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063	842510	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	1224095
6.	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	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067	842510	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	1224095
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	1224095
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	842510	4088		4106	44451
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8б) \geq 0$	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 8б) \geq 0$	4072		4090		4108	44451

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	15267	4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4114		4132	15267	4150	
	Промене у претходној ____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	1034	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4118		4136	14233	4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4122		4140	14233	4158	
	Промене у текућој ____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142	487	4160	
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4126		4144	14720	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335	336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2	12	13	14		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181	256103	4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној 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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185	256103	4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
4.	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187	966	4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188	3819	4206
5.	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189	253250	4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193	253250	4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212
8.	Промене у текућој ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9.	Стање на крају текуће године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197	253250	4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218	70294		852252
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 ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4222	70294		852852
4.	Промене у претходној ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223	41573	4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			
5.	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4226	28721		331759
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 ($6a + 6a - 6б) \geq 0$	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4230	28721		331759
8.	Промене у текућој ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	30289	4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232	6557		256040
9.	Стање на крају текуће године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4234	4989		587799

у Београду

дана 31.03 2021 године



Законски заступник

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)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2020.GODINU

"HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA"AD, BEOGRAD

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

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

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Uskočka broj 8.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

Poreski identifikacioni broj Društva je 100183654.

Matični broj Društva je 07053410.

Na dan 31.12.2020. godine Društvo je imalo 132 zaposlena radnika u zemlji i inostranstvu (2019. godine 147 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2020.godine, a prema podacima Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti pregled najvećih akcionara i njihov procenat učešća u kapitalu Društva je sledeći :

Aqua Mont Service	349.548	91,36%
Gavrilović Velimir	63	0,02%
Jovanović Dragan	61	0,02%
Stanojević Laza	58	0,01%
Ostali	32.894	8,60%

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

Ključni novi standardi i tumačenja koji su zvanično stupili na snagu 1. januara 2020. godine su:

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" – standard definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i merenje finansijske imovine: finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, a u skladu sa precizno određenim pravilima. MSFI 9 uvodi revidiran model obezvređenja finansijske imovine, koji se zasniva na modelu očekivanih kreditnih gubitaka, a ne na prošlim gubicima i zamenjuje model "nastalih gubitaka" iz MRS 39 sa modelom "očekivanih kreditnih gubitaka". U skladu sa MSFI 9 obračun ispravke vrednosti finansijske imovine odmerava se na jedan od dva načina:

- Model dvanaestomesečnih očekivanih kreditnih gubitaka
- Model očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja instrumenta.

- MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" – uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda i zamenjuje postojeća uputstva za priznavanje prihoda, uključujući MRS 18 "Prihodi", MRS 11 "Ugovori o izgradnji" I IFRIC 13 "Programi nagrada za lojalne kupce". MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Principi iz MSFI 15 pružaju više strukturiran pristup odmeravanju i priznavanju prihoda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja br. 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine ("Službeni glasnik RS", br. 123/2020), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Novi standard i tumačenje čija primena zvanično počinje da se primenjuje za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine je:

- MSFI 16 "Lizing" – standard ima za cilj da obezbedi da i korisnici i davaoci lizinga pružaju relevantne informacije na način koji verodostojno odražava predmetne transakcije. Standard se primenjuje na sve oblike lizinga uključujući lizing imovine sa pravom korišćenja uređene ugovorima o podzakupu osim:

- Lizinga koji se odnosi na istraživanje ili korišćenje minerala, nafte, prirodnog gasa i sličnih neobnovljivih resursa;
- Lizinga koji se odnose na biološka sredstva iz delokruga MRS 41 "Poljoprivreda" koja drži korisnik lizinga;
- Ugovora o koncesijama za pružanje usluga iz delokruga IFRIC 12 "Ugovori o koncesiji za pružanje usluga";
- Licenci kojima davalac lizinga ustupa pravo korišćenja intelektualne svojine a koje su u delokrugu MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" i
- Prava koja drži korisnik lizinga na osnovu licencnih ugovora iz delokruga MRS 38 "Nematerijalna imovina" kao što su filmovi, video zapisi, predstave, rukopisi, patenti I autorska prava.

Korisnik lizinga može da odabere da ne primenjuje pomenuti standard za kratkoročni lizing I lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Ključna novina koju uvodi ovaj standard odnosi se na obavezu korisnika lizinga – zakupca da prizna imovinu i obaveze po svim oblicima lizinga. Početkom primene ovog standarda, korisnici će imati obavezu da poslovne lizinge prikažu u svojim bilansima uz potpunu retroaktivnu primenu. Alternativa ovom je da se podaci za prethodne godine ne koriguju, ali da se kumulativno koriguju efekti prelaska na novi standard.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

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 2019. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2020. 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:

	2020	2019
1 EUR	117,5802 dinara	117,5928 dinara
1 USD	95,6637 dinara	104,9186 dinara
1 TND	44,4240 dinara	37,5482 dinara
1 DZD	0,886555 dinara	0,87712 dinara

(b) Transakcije i stanja

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

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

2.5. Naknadno ustanovljene greške

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

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

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2. AMORTIZACIJA

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

Korisni vek trajanja i stope amortizacije se mogu prikazati:

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

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

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

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

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

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

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. Stepenu 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

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

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

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

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

(b) *Zajmovi i potraživanja*

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

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

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

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

Na svaki datum bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji dokaz da je umanjena vrednost nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. U slučaju vlasničkih hartija od vrednosti klasifikovanih kao raspoložive za prodaju, značajan ili konstantan pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja njihove vrednosti. Ukoliko postoji bilo koji od tih dokaza za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, kumulirani gubitak – utvrdjen kao razlika između troškova nabavke i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog 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. ZALIHE

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

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sdašnje mesto i stanje.

Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečne cene. Utvrđivanje podnerisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

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

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

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

3.8. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

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

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

3.9. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3. 10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

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

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) *Prihod od kamata*

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

4. POREZI I DOPRINOSI

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

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

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

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

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

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	2020	2019
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	767.158	823.445
Na inostranom tržištu		5.698
Ukupno poslovni prihodi	767.158	829.143
Drugi poslovni prihodi	43.485	13.150
Prihodi od primljenih donac	15.701	
Ukupno	826.344	842.293

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2020	2019
Troškovi materijala za izradu	127.666	149.536
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	8.976	12.196
Troškovi goriva i energije	46.633	79.477
Ukupno	183.275	241.209

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2020	2019
Troškovi zarada i naknada zarada	171.424	181.745
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	25.823	28.479
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.427	1.736
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	31.437	41.289
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7.461	5.665
Ostali lični rashodi i naknade	10.581	18.295
Ukupno	249.153	277.209

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2020	2019
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	115.022	230.559
Troškovi transportnih usluga	7.859	19.871
Troškovi usluga održavanja	3.827	4.427
Troškovi zakupnina	10.146	25.004
Troškovi reklame i propagande		1.243
Troškovi sajmovi	-	-
Troškovi ostalih usluga	3.986	9.821
<i>Svega</i>	<i>140.840</i>	<i>290.925</i>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	76.380	20.150
Troškovi reprezentacije	939	1.556
Troškovi premija osiguranja	1.180	569
Troškovi platnog prometa	33.461	22.372
Troškovi članarina	613	312
Troškovi poreza	2.827	3.612
Ostali nematerijalni troškovi	3.565	5.554
<i>Svega</i>	<i>118.965</i>	<i>54.125</i>
Ukupno	259.805	345.050

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2020	2019
Prihodi od kamata	4	57.375
Pozitivne kursne razlike	66.795	16.294
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	-
Ukupno	66.799	73.669

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2020	2019
Rashodi kamata	47.909	77.782
Negativne kursne razlike	89.012	8.019
Rashodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
Ukupno	136.921	85.801

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2020	2019
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	338.890
Dobici od prodaje materijala	14.533	19.415
Naplaćena otpisana potraživanja	4	8.127
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	80
Prihodi od smanjenja obaveza	59	1.024.777
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	4.602	10
Ukupno	19.198	1.391.299

- Dobici od prodaje materijala u iznosu od 14.533 hiljade RSD odnose se na prodaju otpada, odnosno sekundarnih sirovina (ranije rashodovana oprema) u zemlji u iznosu od 500 hiljada RSD i u Tunisu u iznosu od 14.033 hiljade RSD.

- Naplaćena otpisana potraživanja u iznosu od 4 hiljade RSD odnose se na potraživanja od fizičkog lica za prefakturisane troškove el.energije

- Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 59 hiljada RSD odnose se otpis duga JKP 10. Oktobar sa stanjem na dan 31.12.2018.godine u skladu sa Zaključkom Vlade 05 broj 023-7126/2017 od 23.07.2017.godine, a na osnovu prodaje kapitala Društva 16.januara 2019.godine kao mera rasterećenja kupcu subjekta privatizacije.

-Ostali nepomeniti prihodi u ukupnom iznosu od 4.602 hiljade RSD najvećim delom se odnose na prihode u iznosu od 4.282 hiljade RSD, a koji su nastali kao razlika između izvršenog investiranja kupca Aqua Mont Service doo ulaganjem opreme po Čl.7 Ugovora o prodaji kapitala Hidrotehnike-Hidroenergetike ad

i ugovorne obaveze i registrovanog povećanja kapitala . Naime, ugovorna obaveza kupca iznosila je 2.000.000,00 EUR-a, a izvršena investicija iznosi 2.036.418,91 EUR . U skladu sa Izjavom kupca broj 645-2/20 od 30.12.2020.godine i Odluke Izvršnog odbora Hidrotehnike-Hidroenergetike ad od 30.12.2020.godine napred navedena razlika kod investiranja je knjižena u korist ostalih prihoda.

Ostali rashodi sastoje se od:

	2020	2019
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala	-	8.014
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	6.882	983
Ostali nepomenuti rashodi	15.066	16.830
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	699	1.885
Ukupno	22.647	27.712

Rashodi po osnovu otpisa potraživanja u ukupnom iznosu od 6.882 hiljade RSD, najvećim delom se odnose na korekciju privremene situacije vezano za branu Beni Slimane u Alžiru u iznosu od RSD 6.588 hiljada RSD.

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 15.066 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 12.018 hiljada se odnose na troškove za sudske sporove (troškovi sporova i isplate štete).

11. POREZ NA DOBIT

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

	2020	2019
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	43.188	1.278.221
Kapitalni dobiti	-	(338.890)
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(108.759)	(123.595)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	34.377	1.766
Računovodstvena amortizacija	(17.352)	(14.828)
Poreska amortizacija	6.434	14
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	128.488	1.075.975
Gubitak po poreskom bilansu do oporezive dobiti	(128.488)	(1.075.975)
Poreska osnovica	-	-
Kapitalni dobitak	-	338.890
Poreska osnovica	-	338.890
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	-	34.059
Uplaćene akontacije ranijih godina	-	-
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	-	34.059

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

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

Odložena poreska sredstva	2020	2019
Stanje na početku godine	-	9.104
Na teret bilansa uspeha	-	-9.104
Stanje na kraju godine	-	-

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 1.919 hiljada koja čini 15% razlike rezervisanja za otpremnine radnika na kraju 2020.godine u odnosu na stanje prethodne godine su u potpunosti zatvorena sa odloženim poreskim obavezama .

Odložene poreske obaveze	2020	2019
Stanje na početku godine	10.964	-
Na teret bilansa uspeha	655	-
Stanje na kraju godine	9.701	-

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 11.619 hiljada kao 15% razlike između veće računovodstvene sadašnje vrednosti opreme i objekata i sadašnje vrednosti po poreskim propisima. Imajući u vidu da je po osnovu rezervisanja za otpremnine Društvo iskazalo odložena poreska sredstva sa stanjem na kraju godine u iznosu od RSD 1.918 hiljada, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 9.701 hiljada.

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U 2020.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 01.01.2020.	15,121	83,285	2,290,818			77,383		2,466,607
1.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
1.3.	Početno stanje posle korekcije	15,121	83,285	2,290,818			77,383	0	2,466,607
1.4.	Nove nabavke			243,776				76	243,852
1.5.	Prodaja								0
1.6.	Aktivirano i ostala povećanja							-76	-76
1.7.	Ostala smanjenja			-10,558					-10,558
1.8.	Stanje 31.12.2020. (1.3 : 1.7)	15,121	83,285	2,524,036	0	0	77,383	0	2,699,825
2	ISPRAVKA VREDNSTI								
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2019.		75,513	2,207,527					2,283,040
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
2.3.	Početno stanje posle korekcije		75,513	2,207,527				0	2,283,040
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja								0
2.6.	Ostala smanjenja			-10,558					-10,558
2.7.	Amortizacija		1,711	15,641					17,352
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		330						330
2.9.	Stanje 31.12.2019. (2.3 : 2.8)		77,554	2,212,610					2,290,164
3	SADAŠNJA VREDNOST								
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2019. (1.8 -2.9)	15,121	5,731	311,426		0	77,383	0	409,661

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 11a 31m²

Ukupna površina 68a 74 m² 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. Društvo je na kraju godine oformilo internu komisiju sa zadatkom procene vrednosti, odnosno testiranje na umanjenje vrednosti predmetnih objekata. Nakon sprovedenih procedura, Komisija je potvrdila da nije došlo do obezvređenja vrednosti.

Nova nabavka u iznosu od RSD 243.776 hiljada najvećim delom se odnose na obavezno investiranje kroz ulaganja u opremu kupca Aqua Mont Service doo u skladu sa članom 7. Ugovora o prodaji kapitala Hidrotehnike-Hidroenergetike od 16.01.2019.godine .

Amortizaciju u iznosu od RSD 17.352 hiljade (2019. godine: RSD 14.828 hiljada) čini amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme.

Društvo je na kraju 2020.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 10.558 hiljada i. Na dan 31.12.2020.godine oprema koja se nalazi na radnim jedinicama u Alžiru je u potpunosti amortizovana i sadašnja vrednost je nula. Reč je uglavnom o opremi koja se nalazi na privremenom uvozu, a imajući u vidu blokadu carine od 2017.godine, čeka se regulisanje predmetnog duga.

Napominjemo da Društvo u zemlji, u svom posedu ima i deo opreme koja je amortizovana i vrednost joj je nula. Njena nabavna vrednost je 427.165.872,39 dinara. U toku je priprema za ponovno preispitivanje korisnog veka trajanja opreme čija je knjigovosrtena vrednost nula, a koriste se i usklađivanje sa tržišnom vrednošću.

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:

	2020	2019
Učešća u kapitalu	59.414	83.146
Ostali dugoročni finansijski plasmani:		
Dugoročno oročeni depoziti	-	169.473
<i>Svega</i>	-	169.473
Ukupno	59.414	252.619

14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2020	2019
<i>Preduzeća:</i>		
Hidrotehnika DOO	579	579
Hidrotehnika,Trebinje	247	247
<i>Ukupno</i>	826	826
<i>Ispravka</i>	(826)	(826)
<i>Svega</i>	-	-
<i>Banke:</i>		
Alta banka	59.414	83.146
Ukupno	59.414	83.146

Uvidom u Centralni registar depo i kliring hartija od vrednosti "Hidrotehnika - Hidroenergetika" poseduje 11.878 akcija Alta banke(ranije Jumbes banke) na dan bilansa stanja 31.12.2020 godine čija nominalna vrednost iznosi 129.108 hiljada RSD. Na dan 31.12.2020 izvršeno je svođenje vrednosti akcija na tržišnu vrednost i po tom osnovu je povećana ispravka vrednosti akcija za 23.732 hiljade na teret revalorizacionih rezervi i iznosi 69.694 hiljade RSD. Tržišna vrednost akcija na da 31.12.2020.godine iznosi 59.414 hiljada RSD, odnosno tržišna vrednost jedne akcije iznosi 5 hiljada RSD.

Dana 09.marta 2021.godine Društvo je prodalo predmetne akcije u ukupnom iznosu od RSD 51.669 hiljada, odnosno tržišna cena po akciji iznosila je 4.350,00 dinara (Napomena broj 33).

14.2. DUGOROČNO OROČENI DEPOZITI KOD BANAKA

	2020 U valuti	2020 RSD 000	2019 U valuti	2019 RSD 000
<i>Banke</i>				
"Alta banka"	-	-	\$ 1.320.277,17	138.522
"Alta banka"	-	-	\$ 295.000,00	30.951
Ukupno	-	-	\$ 1.615.277,17	169.473

Na dan 31.12.2020.godine izvršena je reklasifikacija dugoročno oročenih depozita i prenos na kratkoročna sredstva imajući u vidu da se do kraja jula 2021.godine očekuje zatvaranje brane Ourkis, konačan obračun i naplata istog (Napomena br.17).

Iznos od 1.615.277,17 USD (RSD 154.523 hiljade) kod Alta banke (ranije Jubmes banke) odnosi se na obezbeđenje :

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

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

15. ZALIHE I DATI AVANSI

15.1. ZALIHE

	2020	2019
Materijal	15.740	21.448
Rezervni delovi	9.241	8.719
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<u>24.981</u>	<u>30.167</u>
Dati avansi	10.876	42.820
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<u>10.876</u>	<u>42.820</u>
Ukupno zalihe	<u>35.857</u>	<u>72.987</u>

Društvo je na kraju 2020.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 7.996 hiljada , i to :

- Zaliha guma u iznosu od RSD 5.952 hiljada
- Zaliha alata i inventara u iznosu od RSD 1.126 hiljada,
- Zaliha htz opreme u iznosu od RSD 918 hiljada i

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

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	2020	2019
ZEMLJA	10.876	32.682
TUNIS dev.avans	-	-
TUNIS lok. avans	-	10.138
Kissir,Alžir lok.avans	-	-
UKUPNO DATI AVANSI	10.876	42.820

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 10.876 hiljada odnose se:

-Vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo , avans u iznosu od RSD 2.340 hiljada je ostao nezatvoren sa obavezom prema dobavljaču Mignet

-Krajem 2016.godine dat je avans u iznosu od RSD 2.838 hiljada Klajneru vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo, na dan 31.12.2020.godine neopravdan avans iznosi RSD 1.819 hiljada

-Početkom 2018.godine dat je avans u iznosu od RSD 7.800 hiljada Tončev Gradnji; na dan 31.12.2020.godine ostao je neopravdan avans u iznosu od RSD 1.800 hiljada(nakon zatvaranja obaveze po osnovu pozajmice koju je Društvo dobilo u u 2018.godini sa predmetnim avansom).

-Vezano za projekte Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo i Regulacija reke Peštan I faza, avans koji je dat Hidrogradnji-Logistici,sa stanjem na dan 31.12.2019.godine u iznosu od RSD 14.478 hiljada opravdan je u celosti u 2020.godini

- Vezano za projekat sanacija kanala "Strvno-Čemernik" koji čine sistem za punjenje akumulacije Vlasina, avans koji je dat Jedinstvo, Sevojno sa stanjem na dan 31.12.2019.godine u iznosu od RSD 5.903 hiljade u celosti je opravdan u 2020.godini

Dati avansi u lokalnoj valuti u Tunisu sa stanjem na dan 31.12.2019.godine u iznosu od RSD 10.138 hiljada (TND 270.000,000) u celosti su opravdana u 2020.godini.

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2020	2019
Potraživanja od kupaca	148.571	203.969
Druga potraživanja	302.015	269.954
Ukupno	450.586	473.923

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

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

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

U Alžiru, imajući u vidu da se krajem januara 2019.godine vratio naš finansijski rukovodilac za sve projekte i da je u 2020.godini aktuelna situacija , takođe nismo uspeli da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza na dan 31.12.2020.godine za tražene partnere.

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2020	2019
Kupci u zemlji	8.621	79.921
Kupci-matična pr.lica	8.581	8.292
Kupci u inostranstvu	131.561	116.135
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(192)	(379)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	148.571	203.969

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 8.429 hiljada čine :

- Exspekta doo u iznosu od RSD 5.977 hiljada (zakup poslovnog prostora, usporena naplata zbog aktuelnih teškoća u poslovanju),
- Hidro Tan doo, Beograd u iznosu od RSD 979 hiljada (naplaćeno u januaru 2021.godine),
- Devojačke Suze doo, Beograd u iznosu od RSD 652 hiljade (zakup poslovnog prostora, usporena naplata zbog aktuelnih teškoća u poslovanju).
- Ostali razni kupci u iznosu od RSD 821 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service doo ,Beograd u iznosu od RSD 8.581 hiljada (zakup opreme i iznajmijvanje radne snage, naplaćeno u januaru 2021.godine)

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 131.561 hiljada čini :

- lokalne firme za prodata rashodovana osnovna sredstva u iznosu od RSD 6.057 hiljada i
- Investitor u Tunisu-Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u iznosu od RSD 125.504 hiljade (Lokalni deo iznosi TND 2.017.351,940 ; Devizni deo iznosi USD 375.115,83) za oba projekta :brana Sarrat i tunel Harka.

1)Bran Sarrat- Stanje na dan 31.12.2020.godine iznosi RSD 121.194 hiljada (u lokalnoj valuti TND 1.950.245,619 i deviznoj valuti USD 361.226,76). Radi se o potraživanju koje se odnosi na ranije godine i koje je privremeno zadržao Investitor do definitivnog prijema brane i ispostavljanja okončane situacije. U avgustu 2020.godine izvršen je definitivni prijem objekta, osim za hidromehaničku opremu za koju je u februaru 2021.godine bio definitivni prijem u toku je procedura oko oslobađanja garancije i konačnog obračuna

2)Tunel Harka – Stanje na dan 31.12.20.godine iznosi RSD 4.310 hiljada (u lokalnoj valuti TND 67.106,321 i u deviznoj valuti USD 13.889,08) ; krajem decembra 2017.godine izvršen je definitivni prijem projekta i ispostavljena okončana situacija.Tokom 2018-2019.godine nije bilo promena u iznosu predmetnih potraživanja u odnosu na prethodnu godinu i naplata će biti u okviru konačnog obračuna vezano za branu Sarrat

Naime, vezano za oba projekta u Tunisu, gore navedena potraživanja su „privremeno“ zadržana od strane Investitora dok se ne izvrši kompletno regulisanje svih međusobnih potraživanja i obaveza kao što su penali koji će nam biti zaračunati i fakturirani zbog kašnjenja u izvođenju radova i zatezna kamata koju ćemo obračunati i fakturirati Investitoru zbog kašnjenja u plaćanju (o svemu ovome je bilo reči na sastancima koji su održani sa Investitorom u protekle tri godine) i krajem decembra 2020.godine predate su Investitoru odštetni zahtevi I obračun kamate zbog kašnjenja u plaćanju. Prema potv rdi Investitora od 05.oktobra 2020.godine do kraja jula 2021.godine se očekuje realizacija konačnog obračuna I naplata, pogotovo ako se ima u vidu da je u februaru 2021.godine izvršena definitivna predaja objekta.

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	379	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa	192	
Naplaćena otpisana potraživanja/isknjižena	379	
Na dan 31. decembra	192	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2020	2019
Potraživanja od zaposlenih	6.498	4.373
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	492	897
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	144.222	142.167
Ostalo	150.803	122.517
Ukupno	302.015	269.954

Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 144.222 hiljade 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 133.554 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 84.388 hiljada i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 49.166 hiljada). Tokom 2019.godine naplaćen je deo garantnog depozita vezano za branu Sarrat u lokalnoj valuti u iznosu od RSD 46.823 hiljada (TND 1.247.008,339) i u deviznoj valuti u ukupnom iznosu od RSD 7.514 hiljada (USD 71.622,08). U februaru 2021.godine izvršena je definitivna predaja brane Sarrat i u toku su dogovori oko regulisanja svih međusobnih potraživanja i obaveza vezano za oba projekta, nakon čega sledi i povraćaj zadržanog depozita, kao i regulisanje zadržanih sredstava na ime poreza TVA i RS koja datiraju pretežno iz ranijeg perioda i naplata. Pre, a potvrdi Investitora od 05.oktobra 2021.godine do kraja jula 2021.godine se očekuje realizacija svega napred navedenog.
- SPA »Hydro Technique » u Alžiru vezano za projekat Brana Beni Slimane u ukupnom iznosu od RSD 10.668 hiljada (zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova) ; tokom 2020.godine bilo je dogovora oko poslednje privremene situacije za radove iz 2018.godine, sprovedene su određene korekcije, odnosno umanjenja po zahtevu Investitora i u toku je slanje na dalju realizaciju, kako bi se regulisale sve međusobne obaveze i potraživanja, uradio konačni obračun i zatvorio predmetni projekat.

Ostala potraživanja u iznosu od RSD 150.803 hiljada odnose se na :

- BNA banka, Tunis u ukupnom iznosu od RSD 131.958 hiljada i obuhvata :
 - 1) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 131.508 hiljada prevremeno oslobođenog dela garantnog depozita od strane Investitora vezano za branu Sarrat jer nije obezbeđena garancija za oslobođeni deo i
 - 2) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 450 hiljada vezano za sudski spor po tužbi lokalnog dobavljača, a do konačnog rešavanja
- Bora Kečić ATP, zadržana sredstva u iznosu od RSD 8.160 hiljada po Ugovoru o zakuou zemljišta
- Alta banka (ranije Jubmes banka) u iznosu od RSD 5.815 hiljada i obuhvata :
 - 1) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 1.032 hiljade vezano za faktoring privremene mesečne situacije br.77 na projektu Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo
 - 2) Zadržana sredstva u iznosu od RSD 4.783 hiljada po ustupljenom potraživanju garantnog depozita po situaciji broj 97, vezano za branu Sarrat u Tunisu
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 4.720 hiljada

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2020	2019
Kratkoročni zajam u zemlji	1.700	12.700
Kratk.zajmovi matična pr.lica	-	902
Kratkoročno oročena devizna sredstva	202.355	52.459
Ukupno	204.055	66.061

Kratkoročni zajmovi u zemlji odnose se na :

- Selvans doo u iznosu od RSD 700 hiljada (pozajmica data u juu 2020.godine
- Bivent doo u iznosu od RSD 500 hiljada (nekoliko pozajmica u toku 2020.godine),
- Zavod za d,d,d Visan u iznosu od RSD 500 hiljada (pozajmica datira iz 2016.godine,istekao rok dospeća, nakon zatvaranja sa obavezom u iznosu od RSD 139 hiljada,ostaje razlika u iznosu od RSD 361 hiljada).

Povraćaj napred navedenih kratkoročnih pozajmica očekuje se u narednom kratkom periodu.

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Alta banke u iznosu od RSD 202.355 hiljada (USD 2.115.277,17) odnose se na :

- iznos od USD 500.000,00 koji služi kao obezbeđenje za garanciju za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku vezano za branu Sarrat u Tunisu i kao obezbeđenje za vraćanje ustupljenog potraživanja Alta banci vezano za zadržani garantni depozit po privremenoj situaciji broj 97 za branu Sarrat u Tunisu(Napomena broj 25.3).
- iznos od USD 1.615.277,17 koji služi kao obezbeđenje za garanciju projekta u Alžiru (Napomena br.14.2).

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2020	2019
Tekući račun – dinarski	687	703
Devizni račun	2.099	2.302
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	3.570	108
Ukupno	6.356	3.113

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 687 hiljada odnose se na :

- Tekuće račune kod poslovnih banaka u zemlji u iznosu od RSD 15 hiljada
- Tekuće račune kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 672 hiljade

Stanje na deviznim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 2.099 hiljade odnosi se na:

- Tekući račun kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 1 hiljada (EUR 4,22)
- Tekući račun kod BNA banke u Tunisu u iznosu od RSD 2.098 hiljada (USD 21.936,98)

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

Ostala novčana sredstva u ukupnom iznosu od RSD 3.570 hiljada odnose se na:

- Sredstva gotovine u blagajni u Tunisu u iznosu od RSD 3.569 hiljada i
- Sredstva na računu bolovanja u zemlji u iznosu od RSD 1 hiljada.

19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2020	2019
Unapred plaćeni troškovi	426	2.243
Potraživanja za nefakturisan prihod	558.170	253.139
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	395	492
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	42.518	37.785
Porez na dodatu vrednost	7.673	18.225
Ukupno	609.182	311.884

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Selova, Zemlja	165.686
Arilje, Zemlja	280.450
Gamgoum, Tunis	17.234
Ourkis, Alžir	59.020
Beni Slimane, Alžir	35.780
Ukupno	558.170

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 558.170 hiljada se odnose na izvršene, a nefakturisane radove u ranijim godinama na projektima u Alžiru i Tunisu u iznosu od RSD 112.034 hiljada i na projekte Selova, Kuršumlija u iznosu od RSD 165.686 hiljada i Arilje u iznosu od RSD 280.450 hiljada u zemlji. Prema potvrdama Investitora i na osnovu dobijenih informacija, naplata predmetnih potraživanja se očekuje do kraja juna, odnosno jula 2021.godine.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Selova (Kuršumlija) u iznosu od RSD 165.686 hiljada se odnose na naše troškove tokom prekida radova na ovom objektu. Prekidi radova po nalogu Investitora, a usled nemogućnosti finansiranja projekta su bili u sledećim periodima :

01.08.1996. – 31.10.2004

01.01.2008. – do danas

Tokom ovih prekida mi smo čuvali objekat (čuvanje imovine), imali troškove struje, telefona, troškove angažovane opreme (transportna sredstva) kao i troškove plata radnika koji su bili angažovani na aktivnostima čuvanja objekta. Nefakturisani prihod , u formi našeg odštetnog zahteva, je prihvaćen i potvrđen od strane svih članova Radne grupe, što je konstatovano u Zapisniku broj 119-01-281/2019-07 od 04.novembra 2020.godine(krajem 2019.godine formirana je Radna grupa da utvrdi obaveze u vezi brane Selova, Kuršumlija).

Na sednici Skupštine Republike Srbije koja je održana 22.aprila 2021.godine usvojen je rebalans budžeta za 2021.godinu u okviru kojeg su rezervisana sredstva za naš odštetni zahtev i to u delu II posebni deo, član 8, Republička direkcija za vode, razdel 24, glava 24.3, ekonomska klasifikacija 485 stoji „Naknada štete za povrede ili štetu nanetu od strane državnih organa“ u iznosu od RSD 165.687.000 (Napomena broj 33)

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Arilje-profil Svračkovo u iznosu od RSD 280.450 hiljada odnosi se na:

-privremenu situaciju broj 79 u iznosu od RSD 45.290 hiljada za radove koji su uz saglasnost Investitora izvedeni od polovine novembra do kraja decembra 2020.godine i koji zbog ispunjenja ugovorenih radova za 2020.godinu nisu mogli da se fakturišu i naplate u 2020.godini već su pomereni za 2021.godinu. Sve izvedene radove je overio Nadzorni organ projekta.

-razlika klizne skale za period 2019-2020.godine u iznosu od RSD 156.825 hiljada zbog promenjenog načina obračuna. Naime, promenom Zakona o javnim nabavkama u julu mesecu 2020.godine omogućena je izmena ugovorenih cena ugovora, pa samim tim i obračun klizne skale, pa je u skladu sa tim urađen nov obračun i

-deo odštetnog zahteva u iznosu od RSD 78.335 hiljada zbog produženja roka izgradnje i pojave naknadnih (nepredviđenih) radova za period 2019-2020.godina.

Naime, u proteklom periodu (2019-2020.godina) je organizovano više sastanaka sa investitorom JP Rzav zbog neusklađenosti projekata za izvođenje sa realnim stanjem na terenu (gradilištu), odnosno postojećim jediničnim cenama iz Osnovnog ugovora iz 2012.godine Izvođač je imao ozbiljne troškove

koje nije mogao da nadoknadi putem postojećih cena i povećanja putem obračuna formule klizne skale. U tom smislu, Izvođač Hidrotehnika-Hidroenergetika ad, je u saradnji sa renomiranom konsultantskom kućom CPM Consulting doo napravio odštetni zahtev za nadoknadu štete koju je imao usled produženja roka izgradnje i pojave naknadnih (nepredviđenih) radova. Svoj zahtev Izvođač je bazirao na periodu 2019 i 2020 godine u kom je i nastao najveći trošak usled neusklađenosti jediničnih cena radova iz Osnovnog Ugovora i naknadnih (nepredviđenih) radova, s jedne strane, i realinih tržišnih cena, s druge strane. Predmetni odštetni zahtev je predat u martu 2021.godine nadležnom Ministarstvu i novom investitoru JP Srbijavode.

Realizacija i naplata napred navedenih potraživanja vezano za branu Arilje-profil Svračkovo će uslediti nakon usvajanja rebalansa budžeta Republike Srbije za 2021.godinu.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Gamgoum u Tunisu, u iznosu od RSD 17.234 hiljade odnose se na radove koje Investitor ne osporava, problem kod Investitora je iznalaženje adekvatnog načina da izdvoji predmetna sredstva iz Budžeta imajući u vidu da se predmetna potraživanja odnose na radove nakon potpisanog aneksa i to otežava naplatu. Mi smo u stalnoj komunikaciji sa Investitorom i on je zainteresovan da se iznađe način da Hidrotehnika-Hidroenergetika, odnosno izvođač ne ostane oštećen. Čeka se konačan obračun vezano za drugi projekat u Tunisu-brana Sarrat i u okviru njega će se rešavati predmetna potraživanja. Prema potvrdi Investitora, do kraja jula 2021.godine se očekuje konačan obračun i naplata.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Ourkis u iznosu od RSD 59.020 hiljada odnose se na Okončanu situaciju broj 2 i može se ispostaviti i predati na overu Investitoru nakon otklanjanja svih nedostataka. Krajem 2019.godine I u prvom krartalu 2020 godine radilo se na otklanjanju nedostataka, međutim situacija izazvana CORONA virusom je stopirala sve, I bile su zatvorene granice Alžira. Prema poslednjim informacijama, otvorila se mogućnost ulaska u zemlju preko naše ambasade u Alžiru I uz odgovarajuću saglasnost. U toku je priprema I sagledavanje mogućnosti odlaska naših predstavnika. Nakon otklanjanja svih nedostataka, izvršiće se definitivna predaja projekta Investitoru . Prema potrdi Investitora od 30.novembra 2020.godine do kraja jula 2021.godine očekuje se konačan obračun i naplata po istom.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Beni Slimane u iznosu od RSD 35.780 hiljada odnosi se na:

-radove koji su se izvodili od marta do decembra 2018.godine u iznosu od RSD 11.331 hiljada. Naime, tokom 2018.godine ispostavljena je jedna situacija za period januar-februar 2018.godine i overena u junu mesecu 2018.godine. U toku 2019.godine urađena je naredna situacija i poslata Investitoru na kontrolu. U 2020.godini na osnovu primedbi koje je Investitor imao, urađene su određene korekcije i smanjen je iznos predmetne situacije,

-zakup opreme koju je Investitor koristio u periodu 2019-2020.godina u iznosu od RSD 24.449 hiljada(mikser, oplata i utovarivač).

U toku su pregovori i razgovori oko definitivnog obračuna i regulisanja svih međusobnih potraživanja i obaveza kako bi se predmetni projekat zatvorio.

19.2. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR u ukupno iznosu od RSD 42.518 hiljada se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 10.556 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju i odnose se na Tunis u iznosu od RSD 9.213 hiljada i Alžir u iznosu od RSD 1.343 hiljade.
- akontaciona uplata poreza po osnovu realizacije na svim projektima u Alžiru u iznosu od RSD 29.528 hiljada i odnose se na čitav period od početka radova; zahtev za povraćaj predmetnih sredstava se podnosi odgovarajućoj poreskoj upravi u Alžiru nakon definitivnog prijema projekata i završnog bilansa
 - 1) Brana Kissir -definitivan prijem je izvršen u maju mesecu 2018.godine i u toku je izrada završnog bilansa nakon čega će se podneti zahtev poreskoj upravi za povraćaj sredstava u iznosu od RSD 14.005 hiljada imajući u vidu da se posluje sa gubitkom

- 2) Brana Ourkis – u toku je otklanjanje nedostataka koji su preduslov za definitivni prijem, nakon toga sledi izrada završnog bilansa i podnošenje zahteva poreskoj upravi za povraćaj sredstava u iznosu od RSD 14.693 hiljade imajući u vidu da se posluje sa gubitkom. Prema potrdi Investitora od 30. novembra 2020. godine do kraja jula 2021. godine se očekuje definitivna predaja projekta, konačan obračun i naplata.
- 3) Brana Beni Slimane – u iznosu od RSD 830 hiljada. Trenutno se vode razgovori i pregovori sa Investitorom vezano za konačan obračun i regulisanje svih međusobnih obaveza i potraživanja.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2020 Broj akcija	2019 Broj akcija
Registar akcija i udela			77,57% 114.384
Fizička i pravna lica			22,43% 33.076
Aqua Mont Service doo	91,36%	349.548	
Fizička lica	8,64%	33.076	
Ukupno	100,00	382.624	100,00 147.460

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

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

U avgustu i oktobru 2020. godine u skladu sa članom 7. Ugovora izvršeno je obavezno investiranje za prvu godinu ulaganjem opreme u subjekt privatizacije po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupno iznosu od 137.190.686,43 dinara (EUR 1.166.764,81). Po osnovu prve dokapitalizacije izvršeno je povećanje kapitala u iznosu od 137.190.000,00 dinara izdavanjem nove emisije (II) 137.190 običnih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji koje su evidentirane 30. novembra 2020. godine u Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti i uključene 07 decembra 2020. godine na MTP Belex-berzu. Predmetno povećanje kapitala registrovano je 08. februara 2021. godine u APR-u.

U novembru 2020. godine u skladu sa članom 7. Ugovora izvršeno je obavezno investiranje za drugu godinu ulaganjem opreme po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupnom iznosu od 102.255.842,33 dinara (EUR 869.654,10). Po osnovu druge dokapitalizacije izvršeno je povećanje kapitala u iznosu od 97.974.000,00 dinara izdavanjem nove emisije (III) 97.974 običnih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji koje su 10. februara 2021. godine evidentirane u Centralno registru depa I kliring hartija od vrednosti I uključene 18. februara 2021. godine na MTP Belex-berzu. Predmetno povećanje kapitala registrovano je 19. februara 2021. godine APR-u.

Na osnovu izvršene dokapitalizacije kupca Aqua Mont Service doo, Hidrotehnika-Hidroenergetika ad je prenela predmetnu opremu na osnovu overenih zapisnika o primopredaji, unela sredstva u analitičku evidenciju osnovnih sredstava I evidentirala u svojim poslovnim knjigama po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupnom iznosu od 239.446.528,75 dinara (EUR 2.036.418,91). U Izveštaju revizorske kuće RSM Serbia, koja je kontrolisala ispunjenje ugovornih obaveza kupca subjekta privatizacije, od 19. februara 2021. godine potvrđeno je sve napred navedeno, kao i da su sredstva aktivirana i u funkciji poslovanja subjekta privatizacije.

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

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara broj 1254-2 od 31.jula 2020.godine deo dobiti ostvarene u 2019.godini raspoređen je u ukupnom iznosu od RSD 381.585 hiljada u rezerve, i to :
 -na zakonske rezerve u iznosu od RSD 19.080 hiljada i
 -statutarne rezerve u iznosu od RSD 362.505 hiljada.
 Stanje rezervi na dan 31.12.2020.godine iznosi RSD 390.599 hiljada.

22.1 GUBITAK RANIJIH GODINA

	2020	2019
Gubitak ranijih godina	-	842.510
Gubitak tekuće godine	-	-
Pokriće gubitka	842.510	-
Ukupno	-	842.510

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara broj 1254-2 od 31.jula 2020.godine deo dobiti ostvarene u 2019.godini u iznosu od RSD 842.510 hiljada raspoređen je za pokriće gubitka ranijih godina u potpunosti.

22.2. DOBIT TEKUĆE GODINE

Ostvarena dobit za 2020. godinu iznosi RSD 44.451 hiljada (2019. godine ostvarena dobit iznosila je RSD 1.224.095 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2020	2019
DOBICI	116.512	1.281.615
RJ"ZEMLJA"	98.574	1.276.890
RJ"BENI SLIMANE"	17.938	4.725
GUBICI	(72.061)	(57.520)
RJ "ZEMLJA"	-	-
RJ "OURKISS"	(8.630)	(11.194)
RJ"KISSIR"	(5.551)	(6.716)
RJ"BENI SLIMANE"	-	-
RJ"SARRAT"	(57.880)	(36.479)
RJ"HARKA"	-	(3.131)
Ukupno dobit (gubitak)	44.451	1.224.095

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2020. GODINU

RSD 000

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prod	767.158	-	-	-	-	767.158
Prihodi od don.	15.701	-	-	-	-	15.701
Ostali posl. prihodi	19.037	-	-	-	24.448	43.485

Finansijski prih	14	65.110	157	1.227	291	66.799
Ostali prihodi	5.164	14.034	-	-	-	19.198
UKUPNO PRIHODI	807.074	79.144	157	1.227	24.739	912.341
Troškovi materijala	180.939	2.189	-	147	-	183.275
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	230.797	17.091	-	1.265	-	249.153
Troškovi proizvodnih usluga	126.055	11.999	-	2.786	-	140.840
Troškovi amortize. i rezervisanja	17.352	-	-	-	-	17.352
Nematerijalni troškovi	103.882	4.744	5.204	5.135	-	118.965
Finansijski rashodi	34.928	100.854	504	422	213	136.921
Ostali rashodi	15.810	147	-	102	6.588	2.647
UKUPNO RASHODI	709.763	137.024	5.708	9.857	6.801	869.153
DOBIT ILI GUBITAK	97.311	(57.880)	(5.551)	(8.630)	17.938	43.188
Poreski rashod perioda	-	-	-	-	-	-
Odloženi poreski prihod perioda	1.263	-	-	-	-	1.263
NETO DOBITAK/GUB	98.574	(57.880)	(5.551)	(8.630)	17.938	44.451

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNIKU

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

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

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

2) Obračun na dan 31.12.2020.godine na bazi sledećih podataka:

- | | | |
|---|-----------------|--------------------------------------|
| a) Diskontna stopa | 8,00,00% | (Ds) - uzeta je referentna stopa NBS |
| b) Datum izrade rezervisanja | 31.12.2020.god. | (Dir) |
| c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade | 6,00% | (Sr) |
| d) Procenat fluktuacije | 5,00% | (Pf) |
| e) Otpremnina po zakonu | 168.402,00 | (Oz) |

Imajući u vidu navedeno, na bazi stanja broja zaposlenih na dan 31.12.2020.godine, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2020.godine iznosi RSD 12.789.004,29.

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

- | | |
|---|---------------|
| 1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2020.god. | 12.789.004,29 |
| 2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2019.god. | 13.971.885,35 |
| 3) iznos ukinutih rezervisanja | 695.788,10 |
| 4) trošak prošle usluge | - |
| 5) za smanjenje obaveze za rezerv. (2-1-3) | 487.092,96 |

23.2. REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

Društvo je na kraju 2020.godine izvršilo rezervisanje u iznosu od RSD 8.640 hiljada za sudske sporove gde postoji izvršna sudska presuda i koje dospevaju u 2021.godini. Uglavnom su tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjenje zarada i kašnjenje u isplati.

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

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

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

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

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

Presudom Privrednog suda u Beogradu od 02.decembra 2020.godine odbijen je zahtev Konzorcijuma fizičkih lica kao neosnovan da se isplati RSD 121.861 hiljada vezano za dokapitalizaciju.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2020	2019
Dugoročni krediti od matičnog pr,lica	12.500	27.500
Dugoročni krediti po osn.finans.lizinga	3.723	-
Ostale dugoročne obaveze	-	3.818
Ukupno	16.223	31.318

24.1. DUGOROČNI KREDITI OD MATIČNOG PRAVNIH LICA

Dugoročni krediti od matičnog pravnog lica u iznosu od RSD 12.500 hiljada odnose se na kredit dobijen od Aqua Mont Service doo i dospeva u 2022.godini.

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

24.2. DUGOROČNI KREDITI PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Dugoročni krediti po osnovu finansijskog lizinga u iznosu od RSD 3.723 hiljade dobijen je od OTP Leasing Srbija u oktobru mesecu 2020.godine za kupovinu putničkog i teretnog vozila marke Dacia Duster. Kredit je uzet na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 15.septembra 2025.godine. Godišnja kamatna stopa je 2,99 %, a kao obezbeđenje služi osam menica

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2020	2019
Kratk.fin.pozajmice od matičnog pr.lica	13.505	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	12.000
Kratkoročne finansijske pozajmice	380.616	211.757
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	47.832	52.459
Kratkoročni krediti u inostranstvu	20.324	17.179
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	35.000	32.500
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	1.000
Ukupno	497.277	326.895

25.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE OD MATIČNOG PR.LICA

Kratkoročne finansijske pozajmice od matičnog pravnog lica iznose RSD 13.505 hiljada i dobijene su u drugoj polovini 2020.godine za tekuću likvidnost.

25.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE

Kratkoročne finansijske pozajmice u ukupnom iznosu od RSD 380.616 hiljada se odnose na :

- korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 255.441 hiljada (TND 5.750.423,37)
- korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Alta banke u iznosu od RSD 3.648 hiljada
- kratkoročna finansijska pozajmica od SPA Hydrotechnique, Alžir u iznosu od RSD 2.392 hiljade
- kratkoročna finansijska pozajmica od Finea Holding, Beograd u iznosu od RSD 33.000 hiljada,
- kratkoročna finansijska pozajmica od Koncern Srboexport, Obrenovac u iznosu od RSD 30.000 hiljada,
- kratkoročna finansijska pozajmica od ASP Strla, Obrenovac, Beograd u iznosu od RSD 30.000 hiljada
- kratkoročna finansijska pozajmica od Teyonema, Beograd u iznosu od RSD 12.000 hiljada,
- kratkoročna finansijska pozajmica od Euro Motus, Beograd u iznosu od RSD 10.000 hiljada
- kratkoročna finansijska pozajmica od Emelion Faktoring, Beograd u iznosu od RSD 3.635 hiljada
- kratkoročna finansijska pozajmica od Ferbilda, Beograd u iznosu od RSD 500 hiljada.

25.3. KRATKOROČNI KREDITI SA VALUTNOM KLUZULOM

Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom u iznosu od RSD 47.832 hiljade (USD 500.000,00) odnosi se na ustupljeno potraživanje Alta banci (ranije Jubmes banci) na osnovu zadržanog garantnog depozita iskazanom u privremenoj situaciji broj 97 vezano za branu Sarrat u Tunisu. Rok dospeća je pomenen sa 23.10.2019.godine na 29.01.2020.godine, odnosno do definitivne predaje brane i konačnog oslobađanja garancije za otklanjanje nedostatak u garantnom roku gde kao obezbeđenje služi devizni kolateral u iznosu od USD 500.000,00 i koji će se nakon oslobađanja garancije, iskoristiti za vraćanje predmetnog kredita. Kamatna stopa iznosi 0,60% mesečno. Kao obezbeđenje služe i 2 menice.

25.4. KRATKOROČNI KREDITI U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti u inostranstvu u iznosu od RSD 20.324 hiljada predstavljaju kratkoročne kredite dobijene od Banque Nationale Agricole, Tunis u lokalnoj valuti u iznosu od TND 457.500,000 (eskontovanje privremenih mesečnih situacija). Otplata kredita se vrši prilikom naplate situacija od Investitora, nakon konačnog obračuna sa Investitorom i naplate, regulisaće se i predmetne obaveze.

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

Deo dugoročnih kredita koji dospeva za plaćanje do jedne godine u iznosu od RSD 35.000 hiljada odnosi se na kredit dobijen od matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo koji dospeva u 2021.godini (Napomena 24.2).

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2020	2019
Primljeni avansi	21.748	19.589
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	9.920	14.614
Obaveze prema dobavljačima	202.423	251.448
Obaveze za izdate čekove	27.091	30.794
Ukupno	261.182	316.445

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

Sa poslovnim partnerima u Tunisu uspeali smo da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza.

Sa poslovnim partnerima u Alžiru nismo uspeali da usaglasimo stanja. Poslali smo zahteve za potvrdu stanja obaveza i potraživanja, ali nismo uspeali da dobijemo odgovore, a i novonastala situacija izazvana pandemijom CORONA virusom je dodatno otežala i onemogućila dalju komunikaciju pogotovo ako se ima u vidu da se stanje u Alžiru još uvek nije normalizovalo. Imajući u vidu da se krajem januara 2019.godine vratio naš finansijski rukovodilac za sve projekte, nismo uspeali da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza ni za prošlu godinu.

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2020	2019
Primljeni avansi u zemlji	586	1.279
Primljeni avansi u inostranstvu	21.162	18.310
Ukupno	21.748	19.589

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 586 hiljada odnose se na primljen depozit od pravnih lica:

-Exspekta u iznosu od RSD 468 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora i

-Devojačke Suze u iznosu od RSD 118 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora.

26.1.2. PRIMLJENI AVANSI U INOSTRANSTVU

Primljeni avansi u inostranstvu u iznosu od RSD 21.162 hiljade odnose se na :

-zadržani garantni depozit podizvođaču „Hydrosol“ u Tunisu u iznosu od RSD 18.229 hiljada (TND 410.344,626); 5% po svim privremenim situacijama

-primljeni čekovi iz ranijeg perioda od SPA Hydro-Technique u Alžiru u iznosu od RSD 2.933 hiljade (DZD 3.308.638,18) za regulisanje određenih obaveza lokalnim dobavljačima vezano za branu Beni Slimane.

26.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2020	2019
Dobavljač matično pr.lice	9.920	14.614
Dobavljači u zemlji	112.726	170.429
Dobavljači iz inostranstva	89.697	81.019
Ukupno	212.343	266.062

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u posljednjem kvartalu 2020.godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku, ali je dosta otežano imajući u vidu da je Društvo moralo da finansira izvođenje radova na brani Arilje u decembru mesecu jer je sa novembrom ispunjen i zatvoren ugovor za tekuću godinu, i da je naplata predmetnih radova prebačena za 2021.godinu. Da bi se održala tekuća likvidnost i omogućio neometan rad gradilištva na aktuelnom projektu, Društvo je bilo primorano da iznalazi dodatne izvore finansiranja koji su pokrivali tekuće troškove.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 89.697 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Alžir (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 43.359 hiljade RSD (DZD 48.907.329,48)
- Tunis(Sarrat i Harka) u iznosu od 46.338 hiljada RSD (TND 1.043.094,726)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina, pre svega se misli na radne jedinice „Kissir“ i „Ourkis“, nismomuspeli da usaglasimo stanja na kraju 2020.godine.

Imajući u vidu da je u toku otklanjanje nedostataka na brani Ourkis i da se ,prema potvrdi Inbestitora od 30.novembra 2020.godine, do kraja juna 2021.godine planira definitivna predaja projekta Investitoru ,konačan obračun i naplata, tada će se regulisati i predmetne obaveze prema lokalnim dobavljačima.

26.3. OBAVEZE ZA IZDATE MENICE

Obaveze za izdate menice u ukupnom iznosu od RSD 27.091 hiljada odnose se na faktoring izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

-Profinance u iznosu od RSD 14.856 hiljada :

- menice u ukupnom iznosu RSD 6.477 hiljade izdate Beo Ground Ingeneeringu,
- menice u ukupnom iznosu RSD 5.464 hiljada izdate Euro Motusu i
- menice u ukupnom iznosu RSD 2.915 hiljada izdate Beat Srb-u.

-Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 12.235 hiljada:

- menice u ukupnom iznosu RSD 4.888 hiljada izdate Euro Motusu,
- menice u ukupnom iznosu RSD 3.101 hiljada izdate Beat Srb-u,
- menice u ukupnom iznosu RSD 2.172 hiljade izdate Beo Ground Ingeneeringu i
- menice u ukupnom iznosu RSD 2.074 hiljade izdate Juvipu.

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2020	2019
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	1.098
Obaveze za poreze na dobit	2.156	34.059
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	65.257	61.046
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	13.269	9.588
Ukupno	80.682	105.791

Obaveza za porez na dobit u iznosu od RSD 2.156 hiljada odnosi se na ostatak duga vezano za porez na kapitalnu dobit koja je ostvarena prodajom kompleksa u Krnjači u 2019.godini.Preplate PDV-a za period mart-jun i avgust-oktobar 2020.godine iskorišćene su za zatvaranje predmetnog duga.

Obaveze za poreze,carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 65.257 hiljada odnose se na :

1) obaveze za carinu za privremeni uvoz opreme u inostranstvu u iznosu od RSD 55.549 hiljada, i to :

-obaveza za carinu u Alžiru (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 44.706 hiljada (DZD 50.426.459,26) .

Naime, u februaru 2017.godine došlo je do blokade naših tekućih računa od strane carine u Žiželu na iznos od RSD 11.245 hiljada (DZD 12.683.514,00) na ime penala zbog kašnjenja u plaćanju carine i carine u Skikdi na iznos od RSD 36.872 hiljade (DZD 41.590.090,00) zbog neplaćene carine. Društvo je predmetne blokade evidentiralo u poslovnim knjigama u 2017.godini i iskazali smo obavezu za neplaćenu carinu. Blokadom su skinuta sredstva sa naših tekućih računa u ukupnom iznosu od RSD 1.872 hiljade (DZD 2.111.392,74) i zatvorili smo potraživanje od carine iz ranijeg perioda na ime depozita u ukupnom iznosu od RSD 1.539 hiljade (DZD 1.735.752,00), tako da ostaje dug u ukupnom iznosu od RSD 44.706 hiljade (DZD 50.426.459,26). Imajući u vidu da Društvo ne poseduje validnu i preciznu dokumentaciju, kao ni skorije informacije vezano za stvarno stanje duga, nismo u mogućnosti da projektujemo i utvrdimo eventualni ukupan iznos i da evidentiramo u poslovnim knjigama, već samo da predočimo kao informaciju.

Rukovodstvo Društva svakako planira u kratkom narednom periodu odlazak naših predstavnika kako bi se rešavali problemi vezani za carinu, a koji značajno utiču na rešavanje i ostalih problema (otklanjanje nedostataka i ispostavljanje okončane situacije broj 2 vezano za branu Ourkis, naplata svih potraživanja od poreskih uprava u Alžiru, a koje se na osnovu potvrde Investitora od 30.novembra 2020.godine očekuje do kraja jula 2021.godine).

-Obaveza za carinu u Bizerti u Tunisu (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 10.843 hiljade (TND 244.083,746),

2)Obaveze za porez na realizaciju u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) u ukupnom iznosu od RSD 8.697 hiljada,

3)Obaveze u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 1.011 hiljada odnosi se na :

- porez na imovinu u iznosu od RSD 748 hiljada,
- kom.takse za isticanje firme i eko takse u iznosu od RSD 152 hiljade i
- naknadu za navodnjavanje u iznosu od RSD 111 hiljada.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 13.269 hiljada odnose se na :

1)obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 5.993 hiljade po ugovorima o delu, privremenim i povremenim poslovima, Nadzorni odbor, Komisiju za reviziju

2)obaveze za porez na jubilarne nagrade zaposlenih u ukupnom iznosu od RSD 792 hiljade i

3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 6.484 hiljada.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2020	2019
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	69.296	27.416
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	12.363	9.055
Obaveze prema zaposlenima	85.007	94.772
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	9.820	6.628
Ostale obaveze (obaveze po osnovu obustradnika, za uplatu na tekući račun)	51.998	73.537
<i>Svega druge obaveze</i>	<u>159.188</u>	<u>183.992</u>

Pasivna vremenska razgraničenja:

Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	73,833	8,461
<i>Svega</i>	<i>73.833</i>	<i>8.461</i>
Ukupno	302.317	219.869

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 69.296 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 53,668 hiljada:
 - za mesec novembar i decembar 2020.godine u iznosu od RSD 30.067 hiljada (plaćeno polovinom januara i početkom marta 2021.godine 2020.godine) i
 - odloženo plaćanje poreza i doprinosa na zarade za mesec mart, april, maj i avgust 2020.godine u ukupnom iznosu od RSD 23.601 hiljada kao mera pomoći Države privatnom sektoru zbog posledica izazvanih CORONA virusom. Plaćanje se vrši u 24 jednake mesečne rate, mesečna rata iznosi RSD 983 hiljade, prva rata dospeva 10.februara 2021.godine i svaka naredna se plaća do 10. u mesecu
- 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 15.628 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 159.188 hiljade odnose se na :

I Obaveze po osnovu troškova finansiranja u iznosu od RSD 12.363 hiljada :

1)Obaveze prema Alta banci u ukupnom iznosu od RSD 10.741 hiljada:

- obaveze za dospele neplaćene provizije po garancijama za brane Kissir i Ourkis u Alžiru u iznosu od RSD 9.525 hiljada (EUR 71.941,47 i USD 8.005,02)
- obaveza za dospele neplaćene provizije po garanciji za branu Sarrat u Tunisu u iznosu od RSD 1.516 hiljada (USD 15.845,90)

2)Obaveze za kamatu u ukupnom iznosu od RSD 1.622 hiljade :

- Alta banka u iznosu od RSD 1.035 hiljada
- Aqua Mont Service doo u iznosu od RSD 587 hiljada

II Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 85.007 hiljade odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 68.530 hiljada za prethodne godine
- Obaveze za neisplaćene zarade lokalne radne snage u iznosu od RSD 799 hiljada
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 1.981 hiljada
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 3.036 hiljade
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RSD 9.346 hiljade
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 44 hiljade
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 1.271 hiljada

III Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 9.820 hiljada odnose se na ugovore o delu, privremene i povremene poslove i na upravu Društva (Nadzorni odbor i Komisija za reviziju).**IV** Ostale obaveze u iznosu od RSD 51.988 hiljada odnose se na :

-Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 495 hiljada
Zarade zaposlenih za mesec novembar i decembar 2020.godine su isplaćene polovinom januara i početkom marta 2021.godine,

-Obaveze za isplate po sudskim rešenjima u iznosu od RSD 38.373 hiljade

Društvo je na kraju 2020.godine, kao i na kraju prethodne dve godine obračunalo troškove za sporove gde je velika izvesnost da će ishod biti na teret Društva, a koji najverovatnije dospevaju za isplatu tokom 2021.godine. Uglavnom su u pitanju tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjeње zarada i kašnjenje u isplati.

-Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije u iznosu od RSD 2.648 hiljade

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

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

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

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

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

Posebno bismo istakli tužbu Konzorcijuma fizičkih lica protiv Društva, gde je vrednost spora 1.891.197,30 €, po osnovu uloženi sredstava shodno ugovoru o kupovini društvenog kapitala, koji je zaključen 2003.godine nakon aukcije, a sa Agencijom sa privatizaciju. Presudom Privrednog suda u Beogradu od 02.decembra 2020.godine odbijen je zahtev Konzorcijuma fizičkih lica kao neosnovan da se isplati RSD 121.861 hiljada vezano za dokapitalizaciju (Napomena broj 23.2).

29.2. PREGLED HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA PRAVIMA I POKRETNIM STVARIMA

- Založno pravo na potraživanjima u korist Finea Holding –Rešenje Zl. Broj 10032/2020 po osnovu Ugovora o građenju za 2020.godinu zaključenog sa JP za vodosnabdevanje Rzav, Arilje vezano za izgradnju brane Arilje-profil Svračkovo, kao obezbeđenje zajma,
- Početkom januara 2021.godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Euro Motus doo-Rešenje Zl.broj 99/21 kao obezbeđenje zajma(Napomena broj 33) i
- Početkom marta 2021.godine uspostavljeno je založno pravi na pokretnim stvarima u korist Alta banke -Rešenje Zl.broj 1463/2021 kao obezbeđenje kredita (Napomena broj 33).

29.2.2. HIPOTEKE NA NEPOKRETNOSTIMA

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

29.3. DATA JEMSTVA

- 19.11.2020.godine zaključen Ugovor o jemstvu broj 198/20 sa Direktnom bankom ad Kragujevac vezano za izdavanje garancije za dobro izvršenje posla za Aqua Mont Service doo na iznos od RSD 114.148.050,32 projekat Sanacija slapišta prelivne brane HE Đerdap 1, gde je i Društvo jedan od

učesnika u poslu. Rok važnosti predmetne garancije je 05.01.2023.godina. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom ugovoru služi 4 blanko sopstvene menice.

- 19.11.2020.godine zaključen Ugovor o jemstvu broj 201/20 sa Direktnom bankom ad Kragujevac vezano za izdavanje garancije za povraćaj avansa za Aqua Mont Service doo na iznos od RSD 136.977.660,38 projekat Sanacija slapišta prelivne brane HE Đerdap 1, gde je i Društvo jedan od učesnika u poslu. Rok važnosti predmetne garancije je 05.01.2023.godina. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom ugovoru služi 4 blanko sopstvene menice.
- 30.11.2020.godine zaključen Ugovor o jemstvu broj 210/20 sa Direktnom bankom ad Kragujevac vezano za okvir za izdavanje garancije za Aqua Mont Service doo na maksimalni iznos od RSD 20.000.000,00. Rok važnosti predmetnog okvira za garancije je 30.11.2021.godina. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom ugovoru služe 2 blanko sopstvene menice.
- 08.03.2021.godine zaključen Aneks br.3 Ugovora o dugoročnom kreditu br.LTL 2020-371935 između OTP banke, Aqua Mont Service kao korisnika kredita i Hidrotehnike-Hidroenergetike kao solidarnog jemca 1 . Odobreni iznos kredita RSD 120.000.000,00. Poslednja rata dospeva 25.12.2023.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice (Napomena broj 33)
- 08.03.2021.godine zaključen Aneks br.3 Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br.STRL 138/20 između OTP banke, Aqua Mont Service kao korisnika kredita i Hidrotehnike-Hidroenergetike kao solidarnog jemca 1 . Odobreni iznos kredita RSD 140.000.000,00. Krajnji rok dospeća kredita je 25.12.2021.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice (Napomena broj 33)

30. PREGLED IZDATIH GARANCIJA

30.1. DEVIZNE GARANCIJE

Naziv banke	Vrsta garancija	Odobreni iznos RSD	Datum dospeća	Obezbeđenje	Vrsta garancije u lok. valuti
Alta banka (KB br. 030, 031) BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu 2411/06-3-Kissir,Alžir	105.806.198,50 97.404.027,20	31.07.2021 odnosno do oslobađanja od BNA	5 menica	EUR 899.864,08 i DZD 109.868.002,77
Alta banka (KB br. 034) BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za carinsko obezbeđenje u Alžiru br. 3194/06-3	18.617.655,00	31.07.2021 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
Alta banka (KB br. 036) BNA banka, Tunis	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu "Sarrat" Tunis br. 5216/06-3	173.437.308,30	30.06.2021 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 500.000 5 menica	TND 3.904.135,339
BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otklanjanje nedostatataka u gar.periodu –Ourkis, Alžir	125.203.954,37 96.739.059,19	31.07.2021 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 1.320.277,12	EUR 1.064.838,76 I DZD 109.117.944,39
Alta banka	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu br. 2760/12-Ourkis,Alžir	154.525.574,61	31.07.2021 odnosno do oslob. od BNA	Hipoteka na posl.prost Ul.Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13; 2 menice	USD 1.615.300,00
Ukupno RSD		771.733.777,16			

31. PREGLED IZVEDENIH RADOVA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU

Izvedeni radovi u zemlji :

R.b.	Naziv projekta	Izvedeni radovi
1	Brana Arilje-profil Svračkovo-ug.za 2020.g	503.995.391,49
2	Regulacija reke Peštan I faza i izgradnja puta Baroševac-Medoševac-Vreoci	18,790.687,30
3	Statički frekventni pretvarač SFP-Izgradnja potpornog zida III faza B.Bašta	3.663.858,31
4	Radovi na zaštiti grada Valjeva od visokih voda Kolubare-tehnička podrška	2.123.250,43
Ukupno :		528.573.187,53

Ugovoreni i izvedeni radovi u inostranstvu :

U toku 2020.godine nije bilo promena u izvedenim radovima u inostranstvu u odnosu na prethodnu godinu, odnosno u toku je otklanjanje nedostataka u garantnom roku na brani Ourkis u Alžiru, privremeno je stopirano zbog CORONA virusa, čeka se otvaranje granica i odlazak naših predstavnika. Prema potvrdi Investitora od 30.novembra 2020.godine do kraja jula 2021.godine očekuje se definitivna predaja projekta, konačan obračun i naplata.

U februaru 2021.godine izvršena je definitivna predaja brane Sarrat i prema potvrdi Investitora do kraja juna 2021.godine očekuje se konačan obračun i naplata.

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	2000	8.581	Potraživanje po osnovu zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage na gradilištu kupca u Šapcu
Ukupno potraživanja		8.581	

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

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	4110	12.500	Dugoročni kredit koji je matično pravno lice dobilo od Alta banke za potrebe Hidrotehnike-Hidroenergetike gde je kao obezbeđenje uspostavljena hipoteka na imovini Društva
2	4203	13.405	Kratkoročne finansijske pozajmice
3	4209	100	Preuzimanje duga za plaćanje trećem licu
4	4240	35.000	Deo dugoročnog kredita koji dospeva za plaćanje u 2021.godini
5	4310	9.920	Obaveze po osnovu privremenih siutacija i radne snage

			vezano za projekte Izgradnja brane Arilje i Regulacija reke Peštan I fazaf
6	4600	587	Obaveze po osnovu kamate za dobijeni kredit
7	4990	59.966	Obaveze po osnovu savetodavnih i sličnih usluga koje je Aqua Mont Service pružio pri rešavanju realizacije potraživanja iz ranijeg perioda u zemlji i pripreme projekata u inostranstvu za definitivne predaje, konačne obračune i naplate istih
Ukupno obaveze		131.478	

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

I PRIHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	6501	134	Prihodi po osnovu fakturisanonog zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage
2	6559	7.016	
Ukupno prihodi		7.150	
II RASHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	5300	8,266	Rashodi po osnovu korišćenja opreme i radne snage Izgradnja brane Arilje u iznosu
2	5509	59.966	Obaveze po osnovu savetodavnih i sličnih usluga koje je Aqua Mont Service pružio pri rešavanju realizacije potraživanja iz ranijeg perioda u zemlji i pripreme projekata u inostranstvu za definitivne predaje, konačne obračune i naplate istih
3	5620	3.150	Rashodi po osnovu kamate po kreditu
Ukupno rashodi		71.382	

33. Upravljanje finansijskim rizicima,

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2020. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	TND	ALD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	35,885	95,676	-	17,010	148,571
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	-	265,512	10,668	25,343	301,523
Kratkorocni finansijski plasmani	-	202,355	-	-	1,700	204,055
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	0	2,099	-	-	4,257	6,356
Ukupno	0	240,339	361,188	10,668	48,310	660,505
Dugoročne obaveze	3,723	-	-	-	12,500	16,223
Kratkoročne finansijske obaveze	-	47,832	275,803	2,392	171,250	497,277
Obaveze iz poslovanja	-	-	46,340	43,356	149,736	239,433
Druge obaveze	8,459	2,282	-	-	148,447	159,188
Ukupno	12,182	50,114	322,143	45,748	481,933	912,120
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.	(12,181)	190,225	39,045	(35,080)	(433,623)	(251,615)

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR), dolara (USD), Tuniških dinara (TND) i Alžirskih dinara (ALD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima jačanja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

u RSD 000

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2020.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
ALD	10,668	45,748	(3,508)	3,508
TND	361,188	322,143	3,904	(3,904)
USD	240,339	50,114	19,023	(19,023)
EUR	0	12,182	(1,218)	1,218
	612,195	430,187	18,201	(18,201)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva nije izloženo riziku promene kamatnih stopa s obzirom da su sva potraživanja i većina obaveze ili beskamatni ili sa fiksnom kamatnom stopom.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2020	2019
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	660,505	711,590
Finansijske obaveze	908,399	839,060
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	3,723	-

(a) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenta, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Na dan 31. decembra 2020. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 6,356 hiljada (31. decembar 2019. godine: RSD 3,113 hiljada), kao i kratkoročnim plasmanima u iznosu od RSD 204,055 hiljada (31. decembra 2019. godine: RSD 66,061 hiljada) što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2020	2019
Kupci u zemlji	17,010	87,834
Kupci u inostranstvu	131,561	116,135
Ukupno	148,571	203,970

Najznačajnija potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2020
Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede - Tunis	125,504
Aqua Mont Service d.o.o., Beograd	8,580
Exspekta d.o.o., Beograd	5,977
Ostali	8,510
Ukupno:	148,571

Ispravka vrednosti

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2020
Stanje 1. januara	379
Tekuća ispravka	192
Naplaćena ranije ispravljena potraživanja	(379)
Stanje 31. decembar	84,390

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2020. godini iznosi 4,60. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2020. godini iznosi 79 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2020. godine iskazane su u iznosu od RSD 239.434 hiljade (31. decembra 2019. godine – RSD 296.856 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2020. godini iznosi 2,05. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2020. godine iznosi 178 dana.

(b) Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2020	2019
Ukupne obaveze (bez kapitala)	1,187,313	1,032,395
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6,356	3,113
Neto dugovanje	1,180,957	1,029,282
Ukupan kapital	543,348	331,759
Koeficijent zaduženosti	2.17	3.10

**Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

*** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

**** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

34. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su odobreni 31.03.2020.godine.

35. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

- Dana 06.januara 2021.godine uspostavljeno založno pravo na pokretnim stvarima u korist Euro Motusa doo kao obezbeđenje zajma
- Dana 15.februara 2021.godine izvršena definitivna predaja brane Sarrat u Tunisu
- Dana 04.marta uspostavljeno založno pravo na pokretnim stvarima u korist Alta banke kao obezbeđenje kredita
- Dana 08.03.2021.godine zaključen Aneks br.3 Ugovora o dugoročnom kreditu br.LTL 2020-371935 između OTP banke, Aqua Mont Service kao korisnika kredita I Hidrotehnike-Hidroenergetike kao solidarnog jemca 1 . Odobreni iznos kredita RSD 120.000.000,00. Poslednja rata dospeva 25.12.2023.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice

- Dana 08.03.2021.godine zaključen Aneks br.3 Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br.STRL 138/20 između OTP banke, Aqua Mont Service kao korisnika kredita i Hidrotehnika-Hidroenergetike kao solidarnog jemca 1 . Odobreni iznos kredita RSD 140.000.000,00. Krajnji rok dospeća kredita je 25.12.2021.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice
- Dana 09. marta 2021.godine prodato je na Beogradskoj berzi 11.878 akcija koje je Društvo posedovalo kod Alta banke u ukupnom iznosu od RSD 51.669 hiljada, odnosno pojedinačna tržišna cena akcije iznosila je 4.350,00 dinara
- Dana 22. aprila 2021.godine na sednici Skupštine Republike Srbije usvojen rebalans budžeta za 2021.godinu u okviru kojeg su predviđena sredstva za odštetni zahtev vezano za branu Selova u iznosu od RSD 165.687.000,00.

31.03.2021.godina

**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 2020.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	132
6. Broj akcionara na dan 31.12.2020	2190

7.Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2020	Učešće u osnovnom kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO BEOGRAD	349,548	91.35548000
GAVRILOVIĆ VELIMIR	63	0.01647000
JOVANOVIĆ DRAGAN	61	0.01594000
STANOJEVIĆ LAZA	58	0.01516000
MAKSIMOVIĆ SVETLANA	57	0.01490000
NEŠKOVIĆ RADOMIRKA	50	0.01307000
ZIMONJIĆ MILUTIN	50	0.01307000
ĐURDIĆ DESANKA	48	0.01254000
MILENKOVIĆ DOBRIVOJE	47	0.01228000
ŽIVKOVIĆ RADMILA	46	0.01202000

8. Vrednost osnovnog kapitala	386,290
-------------------------------	---------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2020
Broj izdanih akcija (obične)	382,624
ISIN broj	RSHIDRE07119
CIF kod	ESVUFR

10.Podaci o povezanim društvima

Poslovno ime	Sedište -poslovna adresa	Matično / zavisno	% učešća u kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO	Beograd, Obrenovački drum 27a	MATIČNO	91.35548%
HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO	Trebinje, Luke Vukalovića 2	ZAVISNO	100%

11. Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Finexpertiza d.o.o. Beograd , Kneza Miloša 90a
--	--

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 31.12.2020	Funkcija
Tatjana Spasić, Beograd	JVP"Srbijavode"	-	Presednik
Mile Božić, Beograd	Institut za vodoprivredu "Jaroslav Černi", Zavod za hidrotehničke melioracije	-	Član
Nebojša Petrović, Beograd	JP"Elektromreža"	-	Član

2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2020	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	Hidrotehnika- Hidroenergetika"ad Beograd	-	Generalni direktor
Bradić Zoran, Beograd	Hidrotehnika- Hidroenergetika"ad Beograd	22 akcije ; 0,00575%	Izvršni dir. za proizv.
Dragica Protić, Beograd	"Hidrotehnika- Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Izvršni dir za opšte, pravne i kadr.post

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1 .Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Usvojena poslovna politika Društva u 2020.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		%
	2020	2019	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
Poslovni prihodi	826.344	842.293	98.11%
Prihodi od prodaje	767.158	829.143	92.52%
Prihodi od prodaje na dom	767.158	823.445	93.16%
Prihodi od prodaje na ino	-	5.698	0.00%
Ostali poslovni prihodi	59.186	13.150	450.08%
Poslovni rashodi	709.585	915.527	77.51%
Troškovi materijala	136.642	161.732	84.49%
Troškovi goriva i energije	46.633	79.477	58.67%
Troškovi zarada	249.153	277.209	89.88%
Troškovi proizvodnih usluga	140.840	290.925	48.41%
Troškovi amortizacije	17.352	14.828	117.02%
Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	37.231	
Troškovi neproizvodnih usluga	118.965	54.125	219.80%
Poslovni rezultat	116.759	-73.234	
Finansijski prihodi i rashodi			
Finansijski prihodi	66.799	73.669	90.67%
Prihodi od kamata	4	57.375	0.01%
Pozitivne kursne razlike	66.795	16.294	409.91%
Finansijski rashodi	136.921	85.801	159.58%
Rashodi kamata	47.909	77.782	61.59%
Neg.kursne razlike	89.012	8.019	1110.01%
Finansijski rezultat	-70.122	-12.132	
Ostali prihodi i rashodi			
Ostali prihodi	19.198	1.391.299	1.38%
Dob od prodaje mater,nekr.,postr,opr	14.533	358.305	4.06%
Prihodi od nap.otp.potraž.	4	8.127	0.05%
Prihodi od smanjenja obaveza	59	1.024.777	0.01%
Ostali nepomenuti prihodi	4.602	90	5113.53%
Ostali rashodi	22.647	27.712	81.72%
Rash.po osn.otpisa potraž	6.882	983	700.10%
Rashodi po osnovu rash.zaliha materija		8.014	
Ostali nepomenuti rashodi	15.765	18.715	84.24%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	-3.449	1.363.587	
Ukupan bruto rezultat			
UKUPNI PRIHODI	912.341	2.307.262	39.54%
UKUPNI RASHODI	869.153	1.029.040	84.46%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	43.188	1.278.221	3.38%
Neto dobitak/gubitak	44.451	1.224.095	3.63%

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2020	2019	% promene
Opšti ratio likvidnosti (obrotna sr/kr.ob)	1,07	0,95	12.63%
(obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	0,13	0,21	-38.09%
Racio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,01	0,00	73.33%

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2020	2019	% promene
Neto obrtna sredstva	164.578	-41.032	501.10%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	12,60%	-4,42%	385.07%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivni	9,27%	-3,01%	407.97%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv	11,38%	21,98%	-48.23%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2020	2019	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	66,89%	75,68%	-11.61%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	33,11%	24,32%	36.15%

2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2020	2019
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	14,13%	-8,69%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	5,38%	145,33%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	7,44%	-5,69%

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	
2018. godina	Nema
2019. godina	Nema
2020. 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
akcijaIzvršeno povećanje kapitala izdavanjem
novih emisija (II i III) ukupno 235.164 običnih
akcija nominalne vrednosti 1.000,00 din

6. Izvršena ulaganja u istraživanje i razvoj

Nema

7. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	Stanje na dan 31.12.2020.god iznosi 390.598.550,26 ; iz dobiti ostvarene u 2019.godini na osnovu Odluke Skupštine akcionara od 31.07.2020.godine iznos od 381.583.881,14 dinara je raspoređen na rezerve. Rezerve nisu korišćene u 2020.godini
8. Navesti sve bitne poslovne događaje	<ul style="list-style-type: none"> • 22.03.2020 potpisan Ugovor o građenju za 2020.g. sa JP za vodosnabdevanje Rzav, Arilje za branu "Arilje-profil Svračkovo" ; • U avgustu i novembru 2020.godine izvršeno ulaganje kupca Aqua Mont Service u opremu kao obavezno investiranje u skladu sa članom 7,Ugovora o prodaji kapitala Hidrotehnike-Hidroenergetike i po tom osnovu povećan je kapital u ukupnom iznosu od 235.164.000,00 dinara, odnosno za 235.164 akcija pojedinačne nominalne vrednosti 1.000,00 dinara i na kraju 2020.godine iznosi 382.624.000,00 dinara , odnosno 382.624 akcije pojedinačne nominalne vrednosti 1.000,00 dinara
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.
10. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine	<ul style="list-style-type: none"> • Privode se kraju pregovori oko prenosa investicije vezano za branu Arilje-profil Svračkovo i očekuje se krajem aprila 2021.godine potpisivanje Ugovora o predmetnom prenosu sa JP za vodosnabdevanje Rzav, Arilje na novog investitora JVP Srbijavode, nakon čega sledi potpisivanje ugovora o građenju za 2021.godinu • Krajem aprila se očekuje usvanjanje rebalansa budžeta za 2021.godinu u okviru kojeg su predviđena sredstva za naknadu troškova Društva iz ranijeg perioda vezano za branu Selova. Kuršumljia
11.Značajni poslovi sa povezanim licima	Matično pravno lice Aqua Mont Service angažovano je na projektu
12. Upravljanje rizicima	Društvo je s obzirom na delatnost koju obavlja, izloženo u svom poslovanju u različitom obimu određenim finansijskim rizicima kao što su tržišni rizici(promene kursa stranih valuta, promene kamatnih stopa i promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku. Društvo je sagledalo rizike poslovanja kojima je izloženo, ali nema eksplicitno donetu politiku upravljanja rizicima.
13. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu	Društvo pored ugovorenih poslova, očekuje i nove projekte, odnosno nastavak radova projektu Regulacija reke Peštan (III faza) i nastavak radova na brani Selova kod Kuršumljije što će uticati na pozitivan rezultat i na solventnost

U Beogradu, 31.03.2020.


 Generalni direktor Društva
 Radovan Draškić

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“a.d.

BEOGRAD, USKOČKA 8

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2020.GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2020.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
Radovan Draškić
Radovan Draškić

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“a.d.

BEOGRAD, USKOČKA 8

IZJAVA-NAPOMENA ODGOVORNOG LICA

U vezi obaveze Društva da u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala dostavi i objavi kompletan Godišnji finansijski izveštaj **napominjemo** da Društvo nije usvojilo finansijski izveštaj za 2020.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 2020.godinu i Odluka o raspodeli dobiti.

Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za 2020.godinu i Odluku o raspodeli dobiti.

Obrazloženje

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

Generalni direktor Društva
BEOGRAD
Radovan Draškić
2
*

