



# Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d.

Beograd, Strahinjča Bana 20



---

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

---

## Godišnji izveštaj „Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d. za 2021.godinu

Beograd, april 2022.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 : Obrenovački drum 27a, Beograd

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj 31/2011) i članom 4. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“, broj 14/12 i 5/15) „Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d. iz Beograda, Strahinjčeva Bana 20, MB: 07053410 objavljuje :

## **GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2021. 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 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **HIДРОТЕХНИКА-HИДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ СВИХ ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИХ И HIДРООБЈЕКТА И ОБЈЕКТА ВИСОКОГРАД**  
**НЈЕ, БЕОГРАД**

Седиште **Београд-Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20**

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		388.877	469.075	436.186
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	13	388.877	409.661	183.567
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		19.207	20.852	22.893
023	2. Постројења и опрема	0011		270.697	311.426	83.291
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		98.973	77.383	77.383
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018			59.414	252.619

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	14.1		59.414	83.146
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				169.473
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		1.142.987	1.306.036	927.968
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		38.175	35.857	72.987
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	15.1	24.223	24.981	30.167
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	15.2	13.952	10.876	42.820
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	16.1	165.087	148.571	203.969
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		49.065	8.429	79.542
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		113.773	131.561	116.135

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		2.249	8.581	8.292
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	16.2 , 19.3	213.633	309.688	288.179
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		213.633	309.688	288.179
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	17	307.035	204.055	66.061
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		122.365		902
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		16.800	1.700	12.700
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		167.870	202.355	52.459
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18	56.520	6.356	3.113
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19, 19.1 , 19.2	362.537	601.509	293.659
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		1.531.864	1.775.111	1.364.154
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		624.478	587.799	331.759
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	29	385.960	386.290	151.456
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21	435.050	390.599	9.014
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		12.677	19.709	42.954
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		253.250	253.250	253.250
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	22.2	44.041	44.451	1.224.095
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		44.041	44.451	1.224.095
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	22.1			842.510
350	1. Губитак ранијих година	0413				842.510
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		47.610	36.153	52.431
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23.1, 23.2	21.614	19.930	21.113
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		21.614	19.930	21.113
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24	25.996	16.223	31.318
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	24.1	2.467	12.500	27.500
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	24.2	13.452	3.723	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	24.3	10.077		3.818
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12	9.394	9.701	10.964
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		850.382	1.141.458	969.000
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	264.664	497.277	326.895
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	25.1 , 25.5	38.293	48.505	32.500
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	25.2	1.600	119.135	11.800
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25.2 , 25.5	13.404	51.480	74.424
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	25.4	211.367	278.157	208.171
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26.1	17.861	21.748	19.589
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		282.528	239.434	296.856
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443			9.920	14.614
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	26.2	73.391	112.726	170.429
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	26.2	97.400	89.697	81.019
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	26.3	111.737	27.091	30.794
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		264.296	309.166	317.199

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	28	185.789	228.484	211.408
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	27	67.436	78.526	71.733
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	11, 27	11.071	2.156	34.058
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	28	21.033	73.833	8.461
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.531.864	1.775.111	1.364.154
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Београду  
 дана 31.03 2022 године

Законски заступник  
  


Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **НІДРОТЕННІКА-НІДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАНЈЕ І ІЗГРАДНЈУ СВІН ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИН І НІДРООВЈЕКАТА І ОВЈЕКАТА ВІСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**

Седиште: Београд-Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20

# БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		1.008.618	826.344
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		966.724	767.158
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	964.605	767.158
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5	2.119	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	41.894	59.186
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		818.877	709.585
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	230.025	183.275
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		267.876	249.153
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7	180.219	171.424
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнада зарада	1018	7	27.533	25.823
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7	60.124	51.906
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13	47.753	17.352
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	206.399	140.840
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8	66.824	118.965

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		189.741	116.759
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		110.027	66.799
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	9	110.025	66.795
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	9	2	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		180.378	136.921
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	9	5.000	
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9	71.746	47.909
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	9	96.159	89.012
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	9	7.473	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		70.351	70.122
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	10	124.976	
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	10	86.834	19.198
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	10	23.778	21.948
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		1.205.479	912.341
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		1.148.009	868.454
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		57.470	43.887
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	10	2.665	699
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		54.805	43.188

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	11	11.071	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	12	307	1.263
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	22.2	44.041	44.451
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Београддана 31.03. 2022 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

## 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 VISOKOGRADNJE, BEOGRAD**

Седиште Београд-Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	22.2	44.041	44.451
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
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			487
	б) губици	2006	23.1	2.043	
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018	14.1	4.989	23.732
	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		7.032	23.245
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		7.032	23.245
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		37.009	21.206
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београд  
 дана 31.03.2022 године



Законски ваступник  
*[Signature]*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **НІДРОТЕННІКА-НІДРОЕНЕРГЕТІКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ І ІЗГРАДЊУ СВИХ ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИХ І НІДРООБЈЕКАТА І ОБЈЕКАТА ВІСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**

Седиште Београд-Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20

# ІЗВЕШТАЈ О ТОКОВІМА ГОТОВІНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВІНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.235.701	626.099
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	886.634	597.916
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	349.067	28.183
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 6)	3006	995.104	742.307
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	601.793	492.448
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	31.987	4.909
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	292.731	211.010
4. Плаћене камате у земљи	3010	30.202	7.071
5. Плаћене камате у иностранству	3011	35.729	26.869
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.662	
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	240.597	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		116.208
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВІНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	137.585	5.433
1. Продаја акција и удела	3018	50.940	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	86.645	
3. Остали финансијски пласмани	3020		5.429
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		4
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	145.825	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8.360	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	137.465	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		5.433
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	8.240	
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		122.247
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		95.346
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		26.901
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	159.150	4.213
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		571
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	133.371	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	18.401	
6. Остале обавезе	3043		3.642
7. Финансијски лизинг	3044	7.378	
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		118.034
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	159.150	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	1.373.286	753.779
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	1.300.079	746.520
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	73.207	7.259
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	6.356	3.113
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	8.237	9.149
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	31.280	13.165
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	56.520	6.356

у Београд

дана 31.03. 2022 године

Законски заступник



*[Handwritten signature]*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **НІДРОТЕХНІКА-НІДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ І ІЗГРАДЊУ СВІН ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИН І НІДРООБЈЕКАТА І ОБЈЕКАТА ВІСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**

Седиште Београд-Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20

# ІЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	147.460	4010	3.996	4019		4028	9.014
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	147.460	4012	3.996	4021		4030	9.014
4.	Нето промене у _____ години	4004	235.164	4013	-330	4022		4031	381.585
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	382.624	4014	3.666	4023		4032	390.599
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	382.624	4016	3.666	4025		4034	390.599
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017	-330	4026		4035	44.451
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	382.624	4018	3.336	4027		4036	435.050



Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-210.296	4046	1.224.095	4055	842.510	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-210.296	4048	1.224.095	4057	842.510	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-23.245	4049	-1.179.644	4058	-842.510	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-233.541	4050	44.451	4059	0	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-233.541	4052	44.451	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-7.032	4053	-410	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-240.573	4054	44.041	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) $< 0$
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	331.759	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	331.759	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	587.799	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	587.799	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	624.478	4090	

у Београд

дана 31.03. 2022 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Полуђава 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 VISOKOGRAD NJE, BEOGRAD		
Седиште Београд-Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

# СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2021 годину

## I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за 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	124	132
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Нематеријална имовина</b>				
	1.1. Стање на почетку године	9008			
	1.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса и софтвера)	9009			
	1.3. Повећања у току године - софтвери	9010			
	1.4. Повећања у току године - аванси	9011			
	1.5. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9012			
	1.6. Амортизација и обезвређење	9013			
	1.7. Ревалоризација	9014			
	1.8. Стање на крају године (9008 + 9009 + 9010 + 9011 - 9012 + 9013 + 9014)	9015			

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	<b>2. Грађевински објекти, постројења и опрема</b>				
	2.1. Стање на почетку године	9016	1.293.239	898.699	394.540
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	47.018		25.428
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	67.802		67.802
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	1.272.455	898.699	373.756
02 (део)	<b>3. Земљиште</b>				
	3.1. Стање на почетку године	9023	15.121		15.121
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	15.121		15.121
03	<b>4. Биолошка средства</b>				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

### III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	24.223	24.981
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	13.952	10.876
	<b>7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)</b>	9044	38.175	35.857

### IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	382.624	382.624
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	3.336	3.666
	<b>10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)</b>	9057	385.960	386.290

## V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	<b>1. Обичне акције</b>			
	1.1. Број обичних акција	9058	382.624	382.624
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	382.624	382.624
	<b>2. Приоритетне акције</b>			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	<b>3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)</b>	9062	382.624	382.624

## VI. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9063		
2. Физичка лица	9064		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9065		
4. Финансијске институције	9066		
5. Непрофитне организације, фондациије и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
<b>9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)</b>	9071		

## VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (договни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	1.062.882	636.183
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	130.204	123.585
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	19.106	13.541
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	43.413	35.917
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	25.087	20.296
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	1.280.692	829.522

## VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	51.604	46.633
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	180.219	171.424
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	27.533	25.823
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	475	332
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	39.512	33.864
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	7.509	7.129
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	7.189	5.009
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	5.439	5.572
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	1.807	8.105
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		2.040
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	5.385	1.180

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	35.783	33.461
554	16. Трошкови чланарина	9094	240	613
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	7.863	2.827
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	4.591	2.303
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	375.149	346.315

## IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	11.344	7.479
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	268	28
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодавца у земљи	9101	22.055	7.456
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	6.829	4.058
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104	34.957	28.610
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	75.453	47.631

## X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107	3.492	15.701
65	3. Други пословни приходи	9108	38.402	43.485
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	41.894	59.186



## XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		4
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117		
	<b>6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)</b>	<b>9118</b>		

## XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9119		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9120		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9121		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9122		
5. Остала државна додељивања	9123		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9124		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9125		
<b>8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)</b>	<b>9126</b>		

### XIII. 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	Оан. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	<b>1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	<b>2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима</b>	9128			
	<b>3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)</b>	9129			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	<b>4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)</b>	9133	6.567		6.567
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	6.457		6.457
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	110		110
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у Београду  
 дана 31.03 2022 године



Законски заступник  
*[Signature]*

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021.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 Strahinjica Bana broj 20.

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 31.12.2021. godine Društvo je imalo 124 zaposlena radnika u zemlji i inostranstvu (2020. godine 132 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2021.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	8,59%

## 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 2020. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2021. 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:

	2021	2020
1 EUR	117,5821 dinara	117,5802 dinara
1 USD	103,9262 dinara	95,6637 dinara
1 TND	36,0906 dinara	44,4240 dinara
1 DZD	0,74515 dinara	0,886555 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 obezbeđenja.

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

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

#### 3.2. AMORTIZACIJA

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

Korisni vek trajanja i stope amortizacije se mogu prikazati:

	Korisni vek trajanja	Stopa amortizacije
<b>Građevinski objekti</b>		
Zgrade, stanovi	40 godina	2,5%
Montažni objekti	10 godina	10%
<b>Oprema</b>		
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. Stepenn završetka izgradnje se utvrđuje iz odnosa troškova ugovora nastalih do datuma bilansa stanja i procenjenih ukupnih troškova po ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim radovima po ugovoru nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti. Oni se iskazuju kao zalihe, potraživanja za avanse ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

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

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

### 3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja 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 umanjí vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala knjiže se u bilansu uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Na svaki datum bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji dokaz da je umanjena vrednost nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. U slučaju vlasničkih hartija od vrednosti klasifikovanih kao raspoložive za prodaju, značajan ili konstantan pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do 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 ponderisane 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

	2021	2020
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	964.605	767.158
Na inostranom tržištu	2.119	-
Ukupno poslovni prihodi	966.724	767.158
Drugi poslovni prihodi	38.402	43.485
Prihodi od primljenih donac	3.492	15.701
<b>Ukupno</b>	<b>1.008.618</b>	<b>826.344</b>

## 6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2021	2020
Troškovi materijala za izradu	160.199	127.666
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	18.222	8.976
Troškovi goriva i energije	51.604	46.633
<b>Ukupno</b>	<b>230.025</b>	<b>183.275</b>

## 7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2021	2020
Troškovi zarada i naknada zarada	180.219	171.424
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	27.533	25.823
Troškovi naknada po ugovoru o delu	4.344	2.427
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	35.168	31.437
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7.984	7.461
Ostali lični rashodi i naknade	12.628	10.581
<b>Ukupno</b>	<b>267.876</b>	<b>249.153</b>

## 8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2021	2020
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	188.056	115.022
Troškovi transportnih usluga	7.006	7.859
Troškovi usluga održavanja	3.836	3.827
Troškovi zakupnina	1.807	10.146
Troškovi reklame i propagande	-	-
Troškovi sajmovi	-	-
Troškovi ostalih usluga	5.694	3.986
<i>Svega</i>	<i>206.399</i>	<i>140.840</i>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	13.392	76.380
Troškovi reprezentacije	1.080	939
Troškovi premija osiguranja	5.385	1.180
Troškovi platnog prometa	35.783	33.461
Troškovi članarina	240	613
Troškovi poreza	7.863	2.827
Ostali nematerijalni troškovi	3.081	3.565
<i>Svega</i>	<i>66.824</i>	<i>118.965</i>
<b>Ukupno</b>	<b>273.223</b>	<b>259.805</b>

## 9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2021	2020
Prihodi od kamata	-	4
Pozitivne kursne razlike	110.025	66.795
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	2-	-
<b>Ukupno</b>	<b>110.027</b>	<b>66.799</b>

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2021	2020
Rashodi kamata	76.746	47.909
Negativne kursne razlike	96.159	89.012
Rashodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski rashodi	7.473	-
<b>Ukupno</b>	<b>180.378</b>	<b>136.921</b>

## 10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2021	2020
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	69.701	-
Dobici od prodaje materijala	9.935	14.533
Naplaćena otpisana potraživanja	-	4
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	1.045	59
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	3.581	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.576	4.602
<b>Ukupno</b>	<b>86.838</b>	<b>19.198</b>

- Dobici od prodaje nekretnina u iznosu od 69.701 hiljada RSD odnose se na prodaju dela poslovne zgrade u Ulici Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13 u aprilu mesecu. Knjigovodstvena vrednost nepokretnosti u momentu prodaje iznosila je RSD 841 hiljada, a prodajna vrednost RSD 70.542 hiljade (EUR 600.000)

- Dobici od prodaje materijala odnose se na prodaju otpada, odnosno sekundarnih sirovina (ranije rashodovana oprema ) u Tunisu u iznosu od 9.935 hiljada RSD

- Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 1.045 hiljada RSD odnose se na JKP Zelen, Arilje po dobijenoj sudskoj presudi u iznosu od RSD 395 hiljada (ranije upućen zahtev za otpis duga 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) i na otpis neisplaćenih zarada lokalne radne snage u Tunisu u iznosu od RSD 650 hiljada

-Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja u iznosu od RSD 3.581 hiljada odnose se na rezervisanja za sudske sporove koji su okončani (isplate po izvršnim sudskim presudama su manje od prethodno rezervisanih troškova)

-Ostali nepomeniti prihodi u ukupnom iznosu od 2.572 hiljade RSD najvećim delom se odnose na naplaćene troškove sudskog postupka u iznosu od RSD 1.672 hiljade u dobijenom sporu sa Konzorzijumom fizičkih lica vezano za izvršenu dokapitalizaciju iz 2003.godine (Napomena broj 29.1).

Ostali rashodi sastoje se od:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Rashodi po osnovu prodaje hartija od vrednosti	2.756	-
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	4.296	6.882
Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja	124.976	-
Ostali nepomenuti rashodi	16.726	15.066
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	2.669	699
<b>Ukupno</b>	<b>151.423</b>	<b>22.647</b>

Rashodi po osnovu prodaje hartija od vrednosti u iznosu od RSD 2.756 hiljada odnose se na prodaju akcija kod Alta banke u martu mesecu 2021. godine (Napomena broj 14.1).

Rashodi po osnovu otpisa potraživanja u ukupnom iznosu od 4.296 hiljade RSD odnose na otpise potraživanja od kupaca u zemlji gde je od roka za naplatu prošlo više od 60 dana.

Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja u iznosu od RSD 124.976 hiljada odnose se na potraživanja koja datiraju iz prethodnih godina i nije izvesno da će biti naplaćena do kraja 2022. godine, i to :

- 1) Projekti u Alžiru - Potraživanja od Investitora u iznosu od RSD 82.964 hiljada i potraživanja od Poreske uprave u iznosu od RSD 19.968 hiljada,
- 2) Projekti u Tunisu – Potraživanja od Investitora u iznosu od RSD 14.001 hiljada i potraživanje od Poreske uprave u iznosu od RSD 832 hiljade i
- 3) Potraživanje od raznih kupaca u zemlji u iznosu od RSD 7.211 hiljada.

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 16.726 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 10.985 hiljada se odnose na troškove za sudske sporove (troškovi sporova i isplate štete).

## 11. POREZ NA DOBIT

Opreziva 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:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	54.805	43.188
Kapitalni dobiti	-	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(44.655)	(108.759)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	19.822	34.377
Računovodstvena amortizacija	(47.753)	(17.352)
Poreska amortizacija	40.804	6.434
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	86.587	128.488
Gubitak po poreskom bilansu do oporezive dobiti	(33.399)	(128.488)
Poreska osnovica	53.188	

Kapitalni dobitak	56.968	-
Poreska osnovica	110.156	-
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	11.071	-
Uplaćene akontacije ranijih godina	-	-
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	11.071	-

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:

<b>Odložena poreska sredstva</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Stanje na početku godine	-	-
Na teret bilansa uspeha	2.171	1.918
Zatvaranje sa odl.por.ob	(2.171)	(1.918)
Stanje na kraju godine	-	-

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 2.171 hiljada koja čini 15% razlike rezervisanja za otpremnine radnika na kraju 2021.godine u potpunosti su zatvorena sa odloženim poreskim obavezama .

<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Stanje na početku godine	9.701	10.964
Na teret bilansa uspeha	1.864	655
Zatvaranje sa odl.por.sr.	(2.171)	(1.918)
Stanje na kraju godine	9.394	9.701

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 11.565 hiljada kao 15% razlike između veće računovodstvene sadašnje vrednosti opreme i objekata i sadašnje vrednosti po poreskim propisima. Imajući u vidu da je po osnovu rezervisanja za otpremnine Društvo iskazalo odložena poreska sredstva sa stanjem na kraju godine u iznosu od RSD 2.171 hiljada, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 9.394 hiljada.

## BILANS STANJA

## 13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

## PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U 2021.god.

RB	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Invest. nekretnine	Ost.O.S.		Dati Avansi	UKUPNA O.S.
		020	022	023	024	025	026	028	02
<b>1</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
1.1.	Nabavna vrednost 01.01.2021.	15,121	83,285	2,524,036		77,383			2,699,825
1.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
1.3.	Početno stanje posle korekcije	15,121	83,285	2,524,036		77,383		0	2,699,825
1.4.	Nove nabavke			25,428		33,366		76	58,870
1.5.	Prodaja		-65,974	-33,945					-99,919
1.6.	Aktivirano i ostala povećanja							-76	-76
1.7.	Ostala smanjenja			-23,414					-23,414
1.8.	Stanje 31.12.2021. (1.3 : 1.7)	15,121	17,311	2,492,105	0	110,749	0	0	2,635,286
<b>2</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2021.		77,554	2,212,610					2,290,164
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
2.3.	Početno stanje posle korekcije		77,554	2,212,610				0	2,290,164
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja		-65,133	-3,291					-68,424
2.6.	Ostala smanjenja			-23,414					-23,414
2.7.	Amortizacija		474	35,503		11,776			47,753
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		330						330
2.9.	Stanje 31.12.2021. (2.3 : 2.8)		13,225	2,221,408		11,776			2,246,409
<b>3</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST</b>								
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2021. ( 1.8 -2.9 )	15,121	4,086	270,697		98,973	0	0	388,877

Društvo ima zemljište površine 61.909 m<sup>2</sup>, njive šeste klase u KO Barajevo na katastarskim parcelama 100/1 i 100/26-100/46. Na katastarskim parcelama 100/33 površine 3.052 m<sup>2</sup> i 100/37 površine 2.520 m<sup>2</sup> grade se dva stambeno-poslovna objekta, pri čemu je kod jednog objekta urađen samo temelj površine 619,08 m

U toku 2008. godine Društvo je kupilo zemljište:

- na katastarskoj parceli br. 494/1 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 40a 25m<sup>2</sup>
- na katastarskoj parceli br. 494/2 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 17a 18m<sup>2</sup>
- na katastarskoj parceli br. 495/1 KO Veliko Selo ZKUL 375 površine 11a 31m<sup>2</sup>

Ukupna površina 68a 74 m<sup>2</sup> 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. Ukupna predračunska vrednost ovih objekata iznosi oko RSD 203,84 miliona. Stambeno poslovni objekti u pripremi započeti su 2006. godine i zbog nedostatka sredstava prekinulo se u 2011. godini. Jedan objekat je u fazi završnih radova sa stepenom završenosti od 75%. Spratnost objekta je Po + Pr + 2 + Pk sa ukupno 60 stanova sktrukture jednosobnih, dvosobnih I trosobnih. Povrsina objekta je 2.573,21 m<sup>2</sup>. Kod drugog objekta je uradjen samo temelj površine 619,08 m<sup>2</sup>.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 25.428 hiljada odnosi se na sledeću opremu:

- bager guseničar u iznosu od RSD 14.877 hiljada,
- kamion mikser u iznosu od RSD 4.704 hiljade,
- oprema za geometre u iznosu od RSD 2.441 hiljada,
- hidraulični čekić u iznosu od RSD 2.192 hiljade i
- kompjuterska oprema u iznosu od 1.214 hiljada.

Amortizaciju u iznosu od RSD 47.753 hiljade (2020. godine: RSD 17.352 hiljade) čini:

- amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 35.977 hiljada i
- amortizacija po osnovu dugoročnog zakupa zemljišta u skladu sa MSFI 16 u iznosu od RSD 11.776 hiljada.

Društvo je na kraju 2021.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 23.414 hiljada .

Na dan 31.12.2021.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, odnosno u toku su razgovori i pregovori sa predstavnicima nadležnih institucija o načinu izmirenja predmetnog carinskog duga uzimajući u obzir i mogućnost da se celokupan dug izmiri predajom ili prodajom celokupne opreme.

Napominjemo da Društvo u zemlji, u svom posedu ima i deo opreme koja je amortizovana i vrednost joj je nula. Njena nabavna vrednost je 405.699.095,78 dinara. U toku 2022. godine planirano je provera i preispitivanje korisnog veka trajanja opreme čija je knjigovodstvena 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 "Hidrotehnika - Hidroenergetika" AD, Beograd posluje.

Dugoročni finansijski plasmani su procenjeni po njihovoj tržišnoj vrednosti.

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju:

	2021	2020
Učešća u kapitalu	-	59.414
Ostali dugoročni finansijski plasmani:		
Dugoročno oročeni depoziti	-	-
<i>Svega</i>	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>59.414</b>

##### 14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2021	2020
<b>Preduzeća:</b>		
Hidrotehnika DOO	579	579
Hidrotehnika, Trebinje	247	247
<b>Ukupno</b>	<b>826</b>	<b>826</b>
<b>Ispravka</b>	<b>(826)</b>	<b>(826)</b>
<b>Svega</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Banke:</b>		
Alta banka	-	59.414



<b>Ukupno</b>	-	<b>59.414</b>
---------------	---	---------------

Dana 09.marta 2021.godine Društvo je prodalo 11.878 akcija Alta banke(ranije Jumbes banke) u ukupnom iznosu od RSD 51.669 hiljada, odnosno tržišna cena po akciji iznosila je 4.350,00 dinara i po tom osnovu su zatvorene revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 4.989 hiljada i ostvaren je kapitalni gubitak u iznosu od RSD 2.756 hiljada. Na dan 31.12.2020. godine tržišna cena akcija iznosila je RSD 5 hiljada.

## 15. ZALIHE I DATI AVANSI

### 15.1. ZALIHE

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Materijal	16.499	15.740
Rezervni delovi	7.724	9.241
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<u>24.223</u>	<u>24.981</u>
Dati avansi	13.952	10.876
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<u>13.952</u>	<u>10.876</u>
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>38.175</b>	<b>35.857</b>

Društvo je na kraju 2021.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 1.474 hiljada , i to :

- Zaliha alata i inventara u iznosu od RSD 954 hiljade,
- Zaliha guma u iznosu od RSD 327 hiljada,
- Zaliha htz opreme u iznosu od RSD 188 hiljada i
- Zaliha pojaseva u iznosu od RSD 5 hiljada.

Društvo u okviru zaliha poseduje deo zaliha, pre svega rezervnih delova, koje potiču iz ranijih godina, odnosno mirujuće zalihe sa umanjenim prometom i prilikom priprema za popis od strane odgovarajuće popisne komisije su vršene provere i procenjeno je da mogu da se iskoriste.

### 15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
ZEMLJA	13.952	10.876
TUNIS lok. avans	-	-
<b>UKUPNO DATI AVANSI</b>	<b>13.952</b>	<b>10.876</b>

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 13.952 hiljade odnose se:

-Vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo , avans u iznosu od RSD 7.294 hiljada se odnosi na S.N.N. doo iz decembra meseca (repromaterijal)

-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),

-Krajem 2016.godine dat je avans u iznosu od RSD 2.838 hiljada Klajneru vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo, na dan 31.12.2021.godine neopravdan avans iznosi RSD 1.491 hiljada.

## 16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2021	2020
Potraživanja od kupaca	165.087	148.571
Druga potraživanja	144.484	302.015
<b>Ukupno</b>	<b>309.571</b>	<b>450.586</b>

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 smo takođe preko našeg predstavnika uputili zahteve i urgirali, ali nismo dobili odgovore na poslate potvrde. Ovde naglašavamo da se radi o dugu od pre desetak godina jer su glavni radovi završeni početkom 2011. godine, odnosno u aprilu 2013. godine.

### 16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2021	2020
Kupci u zemlji	60.541	8.621
Kupci-matična pr.lica	2.249	8.581
Kupci u inostranstvu	113.773	131.561
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(11.476)	(192)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>165.087</b>	<b>148.571</b>

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 49.065 hiljada čine :

-Bitn One Network doo, Beograd u iznosu od RSD 35.010 hiljada ( prodaja nepokretnosti, naplata u skladu sa Ugovorom),

-JVP Srbijavode u iznosu od RSD 12.060 hiljada (odštetni zahtev, naplaćeno u januaru 2022. godine)

-Beo Ground Engineering doo, Beograd, u iznosu od RSD 1.948 hiljada

-Ostali razni kupci u iznosu od RSD 47 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service doo ,Beograd u iznosu od RSD 2.249 hiljada (zakup opreme i iznajmijvanje radne snage za novembar i decembar 2021. godine). U januaru naplaćeno RSD 2.114 hiljada.

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 113.773 hiljada čini :

-lokalna firme za prodata rashodovana osnovna sredstva u iznosu od RSD 1.981 hiljada i

-Investitor u Tunisu-Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u iznosu od RSD 111.792 hiljade (Lokalni deo iznosi TND 2.017.351,94 ; Devizni deo iznosi USD 375.115,83) za oba projekta :brana Sarrat i tunel Harka.

1)Brana Sarrat- Stanje na dan 31.12.2021.godine iznosi RSD 107.927 hiljada ( u lokalnoj valuti TND 1.950.245,62 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 septembru mesecu 2021. godine predstavnik Društva je boravio u Tunisu i održano je nekoliko sastanaka vezano za konačni obračun i naplatu istog. U toku je usaglašavanje ispostavljenih privremenih situacija zbog povećanja poreza za 1%, te je Investitor izvršio korekcije od situacije broj 74 iz 2014. godine do broja 99 i urađen je nacrt naredne situacije broj 100 po kojoj je priznato preostalih 10 % vezano za hidromehaničku opremu i po tom osnovu je ostvaren prihod u iznosu od RSD 2.119 hiljada. U vrlo kratkom periodu planiran je ponovni odlazak predstavnika Društva u Tunis kako bi se overila nova privremena situacija i precizirao konačni obračun, a prema Potvrdi Investitora od 18.06.2021. godine do kraja juna 2022. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

2)Tunel Harka – Stanje na dan 31.12.21.godine iznosi RSD 3.865 hiljada (u lokalnoj valuti TND 67.106,32 i u deviznoj valuti USD 13.889,08) ; krajem decembra 2017.godine izvršen je definitivni prijem projekta i ispostavljena okončana situacija.Tokom 2018-2021.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 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.

Prilikom boravka predstavnika Društva u septembru mesecu 2021. godine, odštetni zahtev je bio predmet razgovora i pregovora i dogovoreno je da Investitor, nakon svoje analize, dostavi odgovor. Prema poslednjim informacijama iz Biroa u Tunisu, Investitor proverava obračun kamate za kašnjenje u plaćanju situacija. U vrlo kratkom periodu planiran je ponovni odlazak stručne ekipe ispred Društva kako bi se ubrzala izrada konačnog obračuna i precizirala naplata.

Prema Potvrdi Investitora od 18.06.2021. godine do kraja juna 2022. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

Imajući u vidu sve napred navedeno, nije izvršeno obezvređenje predmetnih potraživanja.

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	192	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja obezvređena i otpisana tokom godine	11.476	
Naplaćena otpisana potraživanja/isknjižena	(192)	
<b>Na dan 31. decembra</b>	<b>11.476</b>	

## 16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2021	2020
Potraživanja od zaposlenih	6.457	6.498
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	-	492
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	125.932	144.222
Ostalo	12.095	150.803
<b>Ukupno</b>	<b>144.484</b>	<b>302.015</b>

Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 125.932 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 116.856 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 76.193 hiljade i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 40.663 hiljade). U februaru 2021.godine izvršena je definitivna predaja brane Sarrat, u decembru je oslobođena garancija 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. Prema potvrdi Investitora od 18.juna 2021.godine do kraja juna 2022.godine se očekuje realizacija svega napred navedenog.

-SPA »Hydro Technique » u Alžiru vezano za projekat Brana Beni Slimane u ukupnom iznosu od RSD 8.966 hiljada (zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova) ; tokom 2021.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 su pregovori i dogovori Investitora sa predstavnikom Društva oko usaglašavanja i regulisana svih međusobnih obaveza i potraživanja, uradio konačni obračun i zatvorio predmetni projekat.

-Depoziti dati vezano za sudske sporove: Prvi osnovni sud u iznosu od RSD 60 hiljada i Privredni sud RSD 50 hiljada

Ostala potraživanja u iznosu od RSD 12.095 hiljada odnose se na :

- Alta banka u iznosu od RSD 4.068 hiljada vezano za faktoring privremene mesečne situacije br.85 na projektu Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo
- BNA banka, Tunis u iznosu od RSD 2.483 hiljada vezano za sudski spor po tužbi lokalnog dobavljača, a do konačnog rešavanja
- AAA-1 Rent Sixt u iznosu od RSD 470 hiljada po Ugovoru o zakupu vozila
- Bora Kečić ATP u iznosu od RSD 441 hiljada po Ugovoru o zakupu zemljišta
- Selvans doo u iznosu od RSD 103 hiljade (više plaćene obaveze)
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 4.530 hiljada

U poslednjem kvartalu 2021. godine BNA banka u Tunisu je oslobodila ranije zadržana sredstva u iznosu od RSD 131.508 hiljada zbog prevremeno oslobođenog dela garantnog depozita od strane Investitora vezano za branu Sarrat jer nije bila obezbeđena garancija za oslobođeni deo.

## 17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2021	2020
Kratkoročni zajam u zemlji	16.800	1.700
Kratk.zajmovi matična pr.lica	122.365	-
Kratkoročno oročena devizna sredstva	167.870	202.355
<b>Ukupno</b>	<b>307.035</b>	<b>204.055</b>

Kratkoročni zajmovi u zemlji odnose se na :

- Selvans doo u iznosu od RSD 12.000 hiljada (pozajmica data krajem decembra 2021.godine, u februaru 2022. godine vraćena je pozajmica)
- Master Reset doo u iznosu od RSD 2.600 hiljada (pozajmica data početkom decembra 2021.godine),
- Euro Motus doo u iznosu od RSD 1.700 hiljada (pozajmica data krajem oktobra 2021. 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).

Do datuma odobravanja Finansijskih izveštaja izvršen je povraćaj napred navedenih kratkoročnih pozajmica u ukupnom iznosu od RSD 13.200 hiljada.

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Alta banke u iznosu od RSD 167.870 hiljada (USD 1.615.277,17) služe kao obezbeđenje garancija za projekte u Alžiru, i to :

- Iznos od USD 1.320.277,17 za obezbeđenje garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru i
- Iznos od USD 295.000,00 za obezbeđenje carinske garancije za privremeni uvoz opreme u Alžir.

Krajem decembra 2021. godine oslobođena je garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Sarrat u Tunisu gde je obezbeđenje bio devizni kolateral u iznosu od USD 500.000,00 . Iz predmetnog kolaterala izvršeno je vraćanje ustupljenog potraživanja Alta banci vezano za zadržani garantni depozit po privremenoj situaciji broj 97 (Napomena broj 25.3).

## 18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2021	2020
Tekući račun – dinarski	1.546	687
Devizni račun	54.854	2.099
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	120	3.570
<b>Ukupno</b>	<b>56.520</b>	<b>6.356</b>

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 1.546 hiljada odnose se na :

- Tekuće račune kod poslovnih banaka u zemlji u iznosu od RSD 978 hiljada
- Tekuće račune kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 564 hiljada i
- Tekuće račune kod BNA banke u Tunisu u iznosu od RSD 4 hiljade.

Stanje na deviznim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 54.854 hiljada 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 54.853 hiljade (USD 527.810,67)

U poslednjem kvartalu 2021. godine BNA banka u Tunisu je oslobodila sredstva koja je ranije zadržala prilikom prevremenog oslobadjanja dela garantnog depozita od strane Investitora jer nije bila obezbeđena garancija.

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 120 hiljada odnose se na:

- Sredstva gotovine u blagajni u Tunisu u iznosu od RSD 119 hiljada i
- Sredstva na računu bolovanja u zemlji u iznosu od RSD 1 hiljada.

## 19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021	2020
Unapred plaćeni troškovi	2.275	426
Potraživanja za nefakturisan prihod	344.276	558.170
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	395
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	15.986	42.518
Porez na dodatu vrednost	69.149	7.673
<b>Ukupno</b>	<b>431.686</b>	<b>609.182</b>

## 19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Arilje, Zemlja	337.171
Gamgoum, Tunis	14.001
	(14.001)
Sarrat, Tunis	6.490
Ourkis, Alžir	49.606
	(49.606)
Beni Slimane, Alžir	33.972
	(33.357)
<b>Ukupno</b>	<b>344.276</b>

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 344.276 hiljada u najvećoj meri se odnose na Branu Arije-profil Svračkovo u iznosu od RSD 337.171 hiljada. U septembru mesecu 2021. godine potpisan je Sporazum o rešavanju spora putem posredovanja između Hidrotehnike-Hidroenergetike ad, JVP Srbijavode i Stalne arbitraže pri Privrednoj Komori Srbije kao posrednika. Postignut je dogovor da se Hidrotehnici-Hidroenergetici ad isplati odoštetni zahtev u iznosu od RSD 537.170.700,00 prema sledećoj dinamici :

- U 2021. godini ispata iznosa od RSD 200.000.000,00 (u decembru mesecu 2021.godine isplaćeno RSD 187.940.000,00 i u januaru 2022. godine RSD 12.060.000,00).
- U 2022. godini isplata iznosa od RSD 200.000.000,00 i
- U 2023. godini isplata iznosa od RSD 137.170.700,00

Radi se o oštetnom zahtevu zbog produženja roka izgradnje i 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 oštetni 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.

Potraživanja za nefakturisani prihod u inostranstvu iznose RSD 7.105 hiljada. Na dan 31.12.2021. godine izvršeno je obezvređenje predmetnih potraživanja imajući u vidu da datiraju iz prethodnih godina i da nije izvesno da će se naplatiti do kraja 2022. godine. Prilikom analize uzete se i obaveze , odnosno za iznos postojeće obaveze prema Investitoru nije vršeno obezvređenje potraživanja, nego razlika,kao što je slučaj za Branu Beni Slimane u Alžiru. U slučaju gde nema obaveza prema Investitoru, potraživanja su u potpunosti obezvređena, kao što je slučaj za brane Ourkis u Alžiru i Gamgoum u Tunisu.

U nastavku su pojedinačno navedena obezvređena potraživanja, po projektima, i to :

- 1) Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Gamgoum u Tunisu, u iznosu od RSD 14.001 hiljada odnose se na radove koje Investitor ne osporava, problem kod Investitora je iznalaženje adekvatnog načina da izdvoji predmetna sredstva iz Budžeta imajući u vidu da se predmetna potraživanja odnose na radove nakon potpisanog aneksa i to otežava naplatu. Mi smo u stalnoj komunikaciji sa Investitorom i on je zainteresovan da se iznađe način da Hidrotehnika-

Hydroenergetika, 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.

- 2) Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Ourkis u iznosu od RSD 49.606 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. U poslednjem kvartalu 2021. godine, u Alžirje otišao predstavnik Društva i održano je nekoliko sastanaka. U toku je otklanjanje kako bi se najpre projekat definitivno predao Investitoru, a nakon toga ispostavljanje i naplata Okončane situacije broj 2. Prema potrdi Investitora od 07.novembra 2021.godine do decembra meseca 2022.godine očekuje se konačan obračun i naplata po istom.

- 3) Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Beni Slimane u iznosu od RSD 33.972 hiljade odnosi se na:

-radove koji su se izvodili od marta do decembra 2018.godine u iznosu od RSD 9.523 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).

Imajući u vidu da je u Alžiru predstavnik Društva, održano je nekoliko sastanaka vezano za definitivni obračun. U toku su usaglašavanja svih međusobnih potraživanja i obaveza kako bi se uradio konačni obračun, regulisala sva međusobna potraživanja i obaveze i zatvorio predmetni projekat.

## 19.2. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR u ukupno iznosu od RSD 15.986 hiljada se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 7.305 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju i odnose se na Tunis u iznosu od RSD 7.054 hiljada i Alžir u iznosu od RSD 251 hiljada.

Na dan 31.12.2021. godine izvršeno je obezvređenje predmetnih potraživanja imajući u vidu da datiraju iz prethodnih godina i da nije izvesno da će se do kraja 2022. godine iskoristiti. Prilikom analize uzete se i obaveze, odnosno za iznos postojeće obaveze prema Poreskim Upravama nije vršeno obezvređenje potraživanja, nego razlika, kao što je slučaj za Branu Beni Slimane u Alžiru. U slučaju gde nema obaveza prema Poreskoj Upravi, potraživanja su u potpunosti obezvređena, kao što je slučaj za brane Ourkis u Alžiru i Sarrat u Tunisu.

Ukupno obezvređena potraživanja iznose RSD 1.710 hiljada.

- akontaciona uplata poreza po osnovu realizacije na svim projektima u Alžiru u iznosu od RSD 5.728 hiljada (brana Ourkis u iznosu od RSD 5.030 hiljada i Brana Beni Slimane u iznosu od RSD 698 hiljada) i odnose se na čitav period od početka radova

Zahtev za povraćaj ovih sredstava se podnosi odgovarajućoj Poreskoj Upravi nakon definitivne predaje projekta i završnog bilansa.

Na dan 31.12.2021. godine izvršeno je obezvređenje predmetnih potraživanja imajući u vidu da datiraju iz prethodnih godina i da nije izvesno da će se do kraja 2022. godine naplatiti. Prilikom analize uzete se i obaveze, odnosno za iznos postojeće obaveze prema Poreskim Upravama nije vršeno obezvređenje potraživanja, nego razlika, kao što je slučaj za Branu Ourkis u Alžiru. U slučaju gde nema obaveza prema Poreskoj Upravi, potraživanja su u potpunosti obezvređena, kao što je slučaj za Branu Kissir u Alžiru.

Ukupno obezvređena potraživanja iznose RSD 19.090 hiljada.

- Razgraničeni PDV u iznosu od RSD 2.953 hiljade koji je zatvoren u poreskim prijavama poreza na dodatnu vrednost u 2022. godini

## 19.3. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost u iznosu od RSD 69.149 hiljada odnosi se na preplatu koja je ostvarena u januaru 2021. godine (deo) i u periodu maj-decembar 2021. godine. U januaru i februaru 2022. godine u potpunosti je naplaćen.

## 20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2021 Broj akcija	2020 Broj akcija
Aqua Mont Service doo	91,36%	349.548	91,36% 349.548
Fizička lica	8,64%	33.076	8,64% 33.076
<b>Ukupno</b>	<b>100,00</b>	<b>382.624</b>	<b>100,00 382.624</b>

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 priatizacije.

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



## 21. REZERVE

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara broj 1011-1/1 od 28.juna 2021, godine deo dobiti ostvarene u 2020. godini raspoređen je u ukupnom iznosu od RSD 44.451 hiljada u rezerve, i to :

-na zakonske rezerve u iznosu od RSD 2.223 hiljade i

-statutarne rezerve u iznosu od RSD 42.228 hiljada.

Stanje rezervi na dan 31.12.2021. godine iznosi RSD 435.050 hiljada.

## 22.1 GUBITAK RANIJIH GODINA

	2021	2020
Gubitak ranijih godina	-	-
Gubitak tekuće godine	-	-
Pokriće gubitka	-	842.510
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>842.510</b>

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 2021. godinu iznosi RSD 44.041 hiljada (2020. godine ostvarena dobit iznosila je RSD 44.451 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2021	2020
<b>DOBICI</b>	<b>226.343</b>	<b>116.512</b>
RJ"ZEMLJA"	226.343	98.574
RJ"BENI SLIMANE"	-	17.938
<b>GUBICI</b>	<b>(182.302)</b>	<b>(72.061)</b>
RJ "ZEMLJA"		-
RJ "OURKISS"	(71.847)	(8.630)
RJ"KISSIR"	(13.871)	(5.551)
RJ"BENI SLIMANE"	(33.874)	-
RJ"SARRAT"	(62.710)	(57.880)
<b>Ukupno dobit (gubitak)</b>	<b>44.041</b>	<b>44.451</b>

## BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2021. GODINU

RSD 000

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prod	964.605	2.119	-	-	-	966.724
Prihodi od don.	3.492	-	-	-	-	3.492
Ostali posl. prihodi	38.402	-	-	-	-	38.402
Finansijski prih	13.353	79.921	7.434	6.148	3.171	110.027
Ostali prihodi	76.899	9.939	-	-	-	86.838
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.096.751</b>	<b>91.979</b>	<b>7.434</b>	<b>6.148</b>	<b>3.171</b>	<b>1.205.483</b>
Troškovi materijala	228.887	1.077	-	61	-	230.025
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	253.106	13.914	-	856	-	267.876
Troškovi proizvodnih usluga	201.498	3.005	-	1.897	-	206.399
Troškovi amortize. i rezervisanja	47.753	-	-	-	-	47.753
Nematerijalni troškovi	48.321	5.927	6.609	5.967	-	66.824
Finansijski rashodi	49.449	112.905	2.346	11.990	3.688	180.378
Ostali rashodi	30.630	17.861	12.350	57.226	33.357	151.423
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>859.644</b>	<b>154.689</b>	<b>21.305</b>	<b>77.995</b>	<b>37.045</b>	<b>1.150.678</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>237.107</b>	<b>(62.710)</b>	<b>(13.871)</b>	<b>(71.847)</b>	<b>(33.874)</b>	<b>54.805</b>
Poreski rashod perioda	11.071	-	-	-	-	11.071
Odloženi poreski prihod perioda	307	-	-	-	-	307
<b>NETO DOBITAK/GUB</b>	<b>226.343</b>	<b>(62.710)</b>	<b>(13.871)</b>	<b>(71.847)</b>	<b>(33.874)</b>	<b>44.041</b>

## 23. DUGOROČNA REZERVISANJA

## 23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNINGU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2021.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Obračun je urađen na osnovu sledećih podataka:

a) Diskontna stopa	8,00,00%
b) Datum izrade rezervisanja	31.12.2020.god.
c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,00%
d) Procenat fluktuacije	5,00%
e) Otpremnina po zakonu	190.624,00
f) Broj zaposlenih	109

Imajući u vidu navedene podatke, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2021.godine iznosi RSD 14.472.416,77.

Iznos za povećanje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2021.godini utvrđen je na sledeći način:

1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2021.god.	14.472.416,77
2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2020.god.	12.789.004,29
3) iznos ukinutih rezervisanja	359.920,00

4) trošak prošle usluge	-
5) za povećanje obaveze za rezerv. (1-2+3)	2.043.332,48

### 23.2. REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

Društvo je u prethodne tri godine vršilo rezervisanja za sudske sporove gde postoji izvršna sudska presuda i gde je procenjen ishod na teret Društva. Uglavnom su tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjene zarada i kašnjenje u isplati.

Presudom Privrednog suda u Beogradu od 02.decembra 2020.godine, a kasnije presudom Privrednog apelacionog suda od 31.03.2021. godine odbijen je zahtev Konzorcijuma fizičkih lica kao neosnovan da se isplati RSD 121.861 hiljada vezano za dokapitalizaciju, pa je na osnovu toga isknjiženo iz poslovnih knjiga ranije izvršeno rezervisanje i naknadna ispravka istog.

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

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

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

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

### 24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2021	2020
Dugoročni krediti od matičnog pr,lica	2.467	12.500
Dugoročni krediti po osn.finans.lizinga	13.452	3.723
Ostale dugoročne obaveze	10.077	-
<b>Ukupno</b>	<b>25.996</b>	<b>16.223</b>

#### 24.1. DUGOROČNI KREDITI OD MATIČNOG PRAVNIH LICA

Dugoročni krediti od matičnog pravnog lica u iznosu od RSD 2.467 hiljada odnose se na kredit dobijen od Aqua Mont Service doo i dospeva u 2022.godini.

Dana 07.02.2022. godine u celosti je vraćen iz dobijenog dugoročnog kredita AIK banke

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 ukupnom iznosu od RSD 13.452 hiljade odnose se na :
- Kredit u iznosu od RSD 1.793 hiljade ( EUR 15.250,62) 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. Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2022. godini (Napomena 25.5) i
  - Kredit u iznosu od RSD 11.659 hiljada ( EUR 99.155,62) dobijen je od Intesa Leasing Srbija u septembru mesecu 2021.godine za kupovinu hidrauličnog čekića i teretnog vozila marke Mercedes Benz. Kredit je uzet na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 07.septembra 2026.godine. godišnja kamatna stopa je 4,00 %, a kao obezbeđenje služi ukupno dvadeset menica. Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2022. godini (Napomena broj 25.5).

#### 24.3 OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 10.077 hiljada odnose se na dugoročni zakup zemljišta u skladu sa MSFI 16.

#### 25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kratk.fin.pozajmice od matičnog pr.lica	6.222	13.505
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji	11.562	122.783
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	-	47.832
Kratkoročni krediti i fin.pozajmice u inostranstvu	211.367	278.157
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	35.513	35.000
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>264.664</b>	<b>497.277</b>

##### 25.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE OD MATIČNOG PR.LICA

Kratkoročna finansijska pozajmica od matičnog pravnog lica u iznosu od RSD 6.222 hiljade odnosi se na pozajmicu iz januara meseca 2021. godine (ukupan iznos RSD 28.000), a na osnovu otplaćenih rata okvirnog kredita koje je Aqua Mont Service doo dobilo od Alta banke za potrebe Hidrotehnike-Hidroenergetike (Napomena broj 24.1).

Dana 07.02.2022. godine u celosti je vraćen iz dobijenog dugoročnog kredita od AIK banke.

##### 25.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE U ZEMLJI

Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 11.562 hiljade se odnose na :

- Korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Alta banke u iznosu od RSD 9.962 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Master Reset doo, Beograd u iznosu od RSD 900 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Ferbild doo, Beograd u iznosu od RSD 500 hiljada i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Jadran ad, Beograd u iznosu od RSD 200 hiljada.

### 25.3. KRATKOROČNI KREDITI SA VALUTNOM KLUZULOM

Kratkoročni kredit sa valutnom klauzulom koji su bili na dan 31.12.2020. godine 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. Krajem decembra 2021. godine, nakon oslobađanja garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku, u celosti je vraćen iz deviznog kolaterala koji je služio kao obezbeđenje predmetne garancije.

### 25.4. KRATKOROČNI KREDITI I FINANSIJSKE POZAJMICE U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti i finansijske pozajmice u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 211.367 hiljada odnose se na :

- Korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 209.442 hiljada (TND 5.803.209,26) i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od SPA Hydrotechnique, Alžir u iznosu od RSD 1.925 hiljada (DZD 2.583.421,83).

### 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 35.513 hiljada odnose se na :

- Kredit dobijen od matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo koji dospeva u 2022.godini. Dana 07.02.2022. godine u celosti je vraćen iz dobijenog dugoročnog kredita AIK banke (Napomena 24.1),
- Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju za plaćanje u 2022. godini u iznosu od RSD 3.442 hiljade (Napomena 24.2).

## 26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Primljeni avansi	17.861	21.748
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	-	9.920
Obaveze prema dobavljačima	170.791	202.423
Obaveze za izdate čekove	111.737	27.091
<b>Ukupno</b>	<b>300.389</b>	<b>261.182</b>

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 uspeli da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza ni za prošlu godinu.

## 26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2021	2020
Primljeni avansi u zemlji	586	586
Primljeni avansi u inostranstvu	17.275	21.162
<b>Ukupno</b>	<b>17.861</b>	<b>21.748</b>

### 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 17.275 hiljada odnose se na :

- zadržani garantni depozit podizvođaču „Hydrosol“ u Tunisu u iznosu od RSD 14.810 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 2.465 hiljada (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:

	2021	2020
Dobavljač matično pr.lice	-	9.920
Dobavljači u zemlji	73.391	112.726
Dobavljači iz inostranstva	97.400	89.697
<b>Ukupno</b>	<b>170.791</b>	<b>212.343</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u poslednjem kvartalu 2021.godine.

Izmirivanje ovih obaveza je u toku, ali je otežano imajući u vidu da je građevinska sezona otpočela tek u martu mesecu i da gradilišta nisu intenzivno radila u prvom kvartalu. Od aprila meseca se očekuje redovan priliv od izvedenih radova na aktuelnim gradilištima i izmirivanje predmetnih obaveza.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 97.400 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Lokalni dobavljači u Alžiru (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 35.293 hiljade RSD ( DZD 47.363.379,48)
- Lokalni dobavljači u Tunisu (Sarrat i Harka) u iznosu od 38.556 hiljada RSD (TND 1.068.301,93)
- Cabilock LTD (logistička podrška ,brana Arilje) u iznosu od 23.551 hiljada RSD (EUR 200.296,00)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina, pre svega se misli na radne jedinice „Kissir“ i „Ourkis“, nismo uspeli da usaglasimo stanja na kraju 2021.godine.

Imajući u vidu da je u toku otklanjanje nedostataka na brani Ourkis i da se ,prema potvrdi Investitora od 07.novembra 2021.godine, do decembra meseca 2022.godine planira definitivna predaja projekta Investitoru ,konačan obračun i naplata, tada će se regulisati i predmetne obaveze prema lokalnim dobavljačima.

Vezano za branu Sarrat u Tunisu, u toku je usaglašavanje konačnog obračuna i prema Potvrdi Investitora od 18.juna 2021. godine, do kraja juna 2022. godine očekuje se realizacija konačnog obračuna, nakon čega će se izmiriti i obaveze prema lokalnim dobavljačima.

### 26.3. OBAVEZE ZA IZDATE MENICE

Obaveze za izdate menice u ukupnom iznosu od RSD 111.737 hiljada odnose se na faktoring izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

-Profinance u iznosu od RSD 40.336 hiljada :

- menice u ukupnom iznosu RSD 19.352 hiljade izdate Euro Motus doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 9.600 hiljada izdate Beo Ground Ingeneering doo
- menice u ukupnom iznosu RSD 8.013 hiljada izdate Selvans doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 3.371 hiljada izdate Juvip doo.

-Emelion faktoring doo u iznosu od RSD 27.621 hiljada :

- menice u ukupnom iznosu RSD 20.006 hiljada izdate Aqua Mont Service doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 4.541 hiljada izdate Beo Ground Ingeneering doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 3.074 hiljada izdate Selvans doo.

-Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 24.580 hiljada:

- menice u ukupnom iznosu RSD 20.607 hiljada izdate Selvans doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 2.449 hiljada izdate IPD doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 1.524 hiljada izdate Juvip doo.

-Alta banka ad u iznosu od RSD 19.200 hiljada:

- menice u ukupnom iznosu RSD 10.800 hiljada izdate Beo Ground Ingeneeringu doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 8.400 hiljada izdate Selvans doo.

### 27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze za poreze na dobit	11.071	2.156
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	53.457	65.257
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	13.979	13.269
<b>Ukupno</b>	<b>78.507</b>	<b>80.682</b>

Obaveza za porez na dobit za 2021. godinu iznosi RSD 11.071 hiljada (Napomena broj 11) .

Obaveze za poreze,carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 53.457 hiljada odnose se na :

1) obaveze za carinu za privremeni uvoz opreme u inostranstvu u iznosu od RSD 46.191 hiljada, i to :  
-obaveza za carinu u Alžiru (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 37.575 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 9.451 hiljada ( DZD 12.683.514,00) na ime penala zbog kašnjenja u plaćanju carine i carine u Skikdi na iznos od RSD 30.990 hiljada (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 1.573 hiljade (DZD 2.111.392,74) i zatvorili smo potraživanje od carine iz ranijeg perioda na ime depozita u ukupnom iznosu od RSD 1.293 hiljade (DZD 1.735.752,00), tako da ostaje dug u ukupnom iznosu od RSD 37.575 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.

U Alžiru je predstavnik Društva koji intenzivno radi na rešavanju problema vezano za carinu, održano je nekoliko sastanaka i vode se stalni pregovori i dogovori kako bi se premostio predmetni problem 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 07.novembra 2021.godine očekuje do decembra 2022.godine).

-Obaveza za carinu u Bizerti u Tunisu (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 8.616 hiljade (TND 238.739,07),

2)Obaveze za porez na realizaciju u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) u ukupnom iznosu od RSD 7.102 hiljade,

3)Obaveze u zemlji iznose RSD 164 hiljade.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 13.979 hiljada odnose se na :

1)obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 7.553 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 1.013 hiljada i

3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 5.413 hiljada.

## 28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	42.003	69.296
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	14.068	12.363
Obaveze prema zaposlenima	84.740	85.007
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	13.196	9.820
Ostale obaveze (obaveze po osnovu obustava radnika)	31.782	51.998
<i>Svega druge obaveze</i>	<u>143.786</u>	<u>159.188</u>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	21,033	73,833
<i>Svega</i>	<u>21.033</u>	<u>73.833</u>
<b>Ukupno</b>	<b>206.822</b>	<b>302.317</b>

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 42.003 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 29.803 hiljade:



- za mesec decembar 2021. godine u iznosu od RSD 17.019 hiljada (plaćeno početkom februara 2022.godine) i
- odloženo plaćanje poreza i doprinosa na zarade za mesec mart, april, maj i avgust 2020.godine u ukupnom iznosu od RSD 12.784 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, u toku 2021. godine otplaćeno 11 rata u ukupnom iznosu od RSD 10.817 hiljada
- 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 12.200 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 143.786 hiljade odnose se na :

**I Obaveze po osnovu troškova finansiranja u iznosu od RSD 14.068 hiljada :**

1) Obaveze prema Alta banci za provizije po deviznim garancijama za projekte u Alžiru u ukupnom iznosu od RSD 6.711 hiljada:

- obaveze za dospele neplaćene provizije po garancijama za branu Kissir u iznosu od RSD 2.851 hiljada (EUR 24.249,65)
- obaveza za dospele neplaćene provizije po garancijama za branu Ourkis u iznosu od RSD 3.860 hiljada (EUR 10.451,43 i USD 25.318,20)

2) Obaveze za kamatu u ukupnom iznosu od RSD 7.357 hiljada :

- Alta banka u iznosu od RSD 7.008 hiljada
- Aqua Mont Service doo u iznosu od RSD 349 hiljada.

**II Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 84.740 hiljade odnose se na :**

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 69.737 hiljada za prethodne godine
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 2.822 hiljade
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 157 hiljada
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RS 11.819 hiljada
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 19 hiljada
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 186 hiljada.

**III Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 13.196 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 31.782 hiljade odnose se na :**

- Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 94 hiljade

Zarade zaposlenih za mesec decembar 2021.godine je isplaćena početkom februara 2022.godine,

- Obaveze za isplate po sudskim rešenjima u iznosu od RSD 19.040 hiljada

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

- Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije u iznosu od RSD 2.166 hiljada

-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 21.033 hiljada odnose se na :

- Obaveza prema podizvođaču Enikon vezano za branu Arilje za usluge koje su izvršene i situirane preko privremene situacije u decembru mesecu, ali nisu fakturisane od strane gore pomenutog podizvođača u iznosu od RSD 8.712 hiljada,
- Obaveze za obračunatu kamatu vezano za korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod BNA banke u Tunisu koja dospeva u januaru 2022.godine u iznosu od RSD 7.521 hiljada

- Obaveze za porez po privremenoj situaciji broj 100 vezano za branu Sarrat u Tunisu koja nije overena do datuma odobravanja finansijskih izveštaja u iznosu od RSD 4.371 hiljada i
- Obaveze za porez na usluge knjigovodstvene agencije u Tunisu koje nisu fakturisane u iznosu od RSD 390 hiljada.

## 29. OSTALA PITANJA

### 29.1 SUDSKI SPOROVI

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

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

Posebno bismo istakli da je Presudom Privrednog suda u Beogradu od 02.decembra 2020.godine i kasnije presudom Privrednog apelacionog suda od 31.03.2021. godine odbijen zahtev Konzorcijuma fizičkih lica kao neosnovan da se isplati RSD 121.861 hiljada vezano za dokapitalizaciju (tužba Konzorcijuma fizičkih lica protiv Društva, gde je vrednost spora bila 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).

### 29.2. PREGLED ZALOGE I HIPOTEKA

#### 29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA PRAVIMA I POKRETNIM STVARIMA

- U aprilu 2021. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
  - Rešenje Zl.broj 2827/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo u korist Addiko banke (obezbeđenje plaćanja)
  - Rešenje Zl.broj 2828/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo
- U junu 2021. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
  - Rešenje Zl.broj 4135/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd
  - Rešenje Zl.broj 4136/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd, u korist Addiko banke (obezbeđenje plaćanja)
  - Rešenje Zl.broj 4683/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo, Beograd
- U oktobru 2021, godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice – Rešenje Zl.broj 7694/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo, Beograd u korist Addiko banke ad Beograd (obezbeđenje plaćanja)
- U februaru 2022. godine uspostavljeno je založno pravo u korist AIK banke Beograd kao obezbeđenje dugoročnog kredita:
  - Rešenje Zl.broj 755/2022 – založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja broj 1529 od 03.09.2021. godine, odnosno broj 8284 od 03.09.2021. godine
  - Rešenje Zl.broj 772/2022 – založno pravo na pokretnim stvarima.

## 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 matično pr.lice Aqua Mont Service doo, Beograd, a korisnik kredita je Društvo. U toku je brisanje i konstituisanje nove hipoteke na poslovnom prostoru u Ulici Strahinjica Bana br.20 i zemljištu u Barajevu u korist AIK banke jer je 07.02.2022. godine dobijen dugoročni kredit od AIK banke iz čega su u potpunosti izmirene predmetne obaveze prema Alta banci

## 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.
- 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	105.807.908,24 81.868.142,26	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	15.648.150,00	31.07.2021 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otklanjanje nedostataka u gar.periodu –Ourkis, Alžir	125.205.977,56 81.309.236,26	31.07.2021 odnosno do oslobađanja od BEA	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	167.871.990,86	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

<b>Ukupno RSD</b>		<b>577.711.405,19</b>			
-------------------	--	-----------------------	--	--	--

## 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 2021.g	588.110.538,51
2	Izgradnja brana i retenzija „Bistrica“ i „Trbušnica“	70.486.657,75
3	Izgradnja kasete 4 na deponiji TENT A	3.000.000,00
4	Postavljanje hidrantske mreže na Adi Ciganliji	997.500,00
<b>Ukupno :</b>		<b>662.594.746,26</b>

Ugovoreni i izvedeni radovi u inostranstvu :

Na projektu Brana "Sarrat" u Tunisu u toku je pregovaranje vezano za konačni obračun. Investitor je izvršio korekcije privremenih situacija zbog promene poreza za 1% i dostavio nacrt naredne privremene situacije broj 100 gde je priznata pozicija hidromehaničke opreme za preostalih 10% i po tom osnovu je ostvaren prihod u iznosu od RSD 2.119 hiljada. Prema Potvrdi Investitora od 18.06.2021. godine do kraja juna 2022. godine očekuje se konačan obračun i naplata.

U toku 2021.godine nije bilo promena u izvedenim radovima na projektima u Alžiru, odnosno u toku je otklanjanje nedostataka u garantnom roku na brani Ourkis . Prema potvrdi Investitora od 07.novembra 2021.godine do decembra meseca 2022. godine očekuje se definitivna predaja projekta, konačan obračun i naplata.

Kada je reč o projektu Brana Beni Slimane u Alžiru, u toku su dogovori i pregovori, odnosno usaglašavanja međusobnih potraživanja i obaveza, kao i izrada konačnog obračuna 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	2.248	Potraživanje po osnovu zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage na gradilištu kupca u Šapcu i Kladovu
2	2300	122.365	Kratkoročne finansijske pozajmice
<b>Ukupno potraživanja</b>		<b>124.613</b>	

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

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	4110	2.462	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	4202	6.222	Kratkoročni kredit koji je matično pravno lice dobilo od Alta

			banke za potrebe Hidrotehnike-Hidroenergetike gde je kao obezbeđenje uspostavljena hipoteka na imovini Društva
3	4240	32.071	Deo dugoročnog kredita koji dospeva za plaćanje u 2022. godini
4	4600	349	Obaveze po osnovu kamate za dobijeni kredit
<b>Ukupno obaveze</b>		<b>41.109</b>	

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

I PRIHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	6559	30.539	Prihodi po osnovu fakturisanonog zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage
<b>Ukupno prihodi</b>		<b>30.539</b>	
II RASHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	5600	5.000	Rashodi po osnovu kamate po kreditu
2	5627	91	Rashodi po osnovu kamate po kreditu
<b>Ukupno rashodi</b>		<b>5.091</b>	

### 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 2021. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	TND	ALD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	38.984	74.789	-	51.314	165.087
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-	-	-

Druga potraživanja	-	30.273	89.066	8.966	16.179	144.484
Kratkoročni finansijski plasmani	-	167.870	-	-	129.165	307.035
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1	54.854	123	564	978	56.520
<b>Ukupno</b>	<b>1</b>	<b>291.981</b>	<b>163.978</b>	<b>9.530</b>	<b>207.636</b>	<b>673.126</b>
Dugoročne obaveze	13.452	-	-	-	12.544	25.996
Kratkoročne finansijske obaveze	3.442	-	209.442	1.925	49.855	264.664
Obaveze iz poslovanja	23.551	-	38.556	35.293	185.128	282.528
Druge obaveze	28.228	55.028	1.664	-	58.866	143.786
<b>Ukupno</b>	<b>68.673</b>	<b>55.028</b>	<b>249.662</b>	<b>37.218</b>	<b>306.393</b>	<b>716.971</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.</b>	<b>(68.672)</b>	<b>236.953</b>	<b>(85684)</b>	<b>(27.688)</b>	<b>(98.757)</b>	<b>(43.848)</b>

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 31.12.2021.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
<b>ALD</b>	9.530	37.218	(2.769)	2.769
<b>TND</b>	161.978	249.662	(8.568)	8.568
<b>USD</b>	291.981	55.028	23.695	(23.695)
<b>EUR</b>	1	28.228	(2.823)	2.823
	<b>465.490</b>	<b>370.136</b>	<b>9.535</b>	<b>(9.535)</b>

**(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:

	2021	2020
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	673.126	660.505
Finansijske obaveze	703.519	908.397
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	13.452	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 ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Na dan 31. decembra 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 56,520 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 6,356 hiljada), kao i kratkoročnim plasmanima u iznosu od RSD 307,035 hiljada (31. decembra 2020. godine: RSD 204,055 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	2021	2020
Kupci u zemlji	51.314	17.010
Kupci u inostranstvu	113.773	131.561
<b>Ukupno</b>	<b>165.087</b>	<b>148.571</b>

Najznačajnija potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021
Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede - Tunis	111.792
Bitn One Network doo, Beograd	35.010
JVP Srbijavode, Beograd	12.060
Aqua Mont Service doo, Beograd	2.249
Ostali	3,976
<b>Ukupno:</b>	<b>165.087</b>

*Ispravka vrednosti*

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

U hiljadama RSD	2021
Stanje 1. januara	192
Tekuća ispravka	11.476
Isknjižena ranije ispravljena potraživanja	(192)
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>11,476</b>

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2021. godini iznosi 6,41. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2021. godini iznosi 57 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2021. godine iskazane su u iznosu od RSD 282.528 hiljada (31. decembra 2020. godine – RSD 239.434 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2021. godini iznosi 3,83. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2021. godine iznosi 95 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 2021. i 2020. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2021	2020
Ukupne obaveze (bez kapitala)	907.386	1,187,313
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	56,520	6,356
Neto dugovanje	850.866	1,180,957
Ukupan kapital	580.437	543,348
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>1.47</b>	<b>2.17</b>

*\*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 30.03.2021.godine.

**35. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA**

- Dana 04. febrara 2022. godine uspostavljeno je u korist AIK banke kao obezbeđenje dugoročnog kredita, založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja broj 1529 od 03.09.2021. godine, odnosno broj 8284 od 03.09.2021. godine
- Dana 07. februara 2022.godine dobijen dugoročni kredit od AIK banke iz čega je otplaćen u potpunosti kredit koji je matično pr.lice za potrebe Hidrotehnika-Hidroenergetike uzeo od Alta banke (Napomena broj 25.1. i 25.2)
- Dana 07. februara 2022. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist AIK banke kao obezbeđenje dugoročnog kredita
- Aktuelni rat Rusije i Ukrajine značajno utiče na globalnom nivou na dešavanja na svetskom tržištu, odnosno dovodi do rasta cena sirovina, repromaterijala, nafte i mnogih drugih komponenti što će uticati i na poslovanje Društva u narednom periodu i otežati izmirivanje obaveza i održavanje tekuće likvidnosti. Društvo ne može precizno da utvrdi značajnost i efekat napred navedenih dešavanja.

30.03.2021.godina







**„HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA“ AD, BEOGRAD  
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2021. GODINU**

## SADRŽAJ

	<b>Strana</b>
<b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>	1 – 4
<b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>	
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

#### ***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 2021. 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 obelodanjanja.

Prema našem mišljenju, osim za moguće efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2021. 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. i 16.2., uz finansijske izveštaje, Društvo je sa stanjem na dan 31. decembra 2021. godine u svojim poslovnim knjigama iskazalo potraživanja od kupaca po osnovu izvedenih radova u inostranstvu u iznosu od RSD 113,773 hiljade, zadržane depozite od investitora u inostranstvu u iznosu od RSD 85,269 hiljade, i potraživanja po osnovu poreza sadržanim u fakturama i akontaciono plaćenih poreza u inostranstvu iznosu od RSD 40,663 hiljada. Takođe, kao što je obelodanjeno u Napomenama 26.1.2., 26.2. i 27. Društvo je iskazalo obaveze prema dobavljačima za radove izvedene u Alžiru i Tunisu u iznosu od RSD 73,849 hiljada, obaveze za zadržane garantne depozite u iznosu od RSD 14,810 hiljada i obaveze za poreze, carine i druge dažbine u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 58,871 hiljada. Navedena potraživanja i obaveze najvećim delom potiču iz ranijih obračunskih perioda i odnose se na poslovanje Društva na izvođenju radova na projektima u Tunisu i Alžiru. 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 2021. 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.

#### ***Skretanje pažnje***

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Sl. glasnik RS", br. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - dr. zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015 - autentično tumačenje, 112/2015, 113/2017, 95/2018, 86/2019, 153/2020 i 118/2021), Društvo je u obavezi da nadležnom poreskom organu podnese poresku prijavu poreza na dobit u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje porez. Do dana izdavanja ovog Izveštaja Društvo nije predalo poresku prijavu radi utvrđivanja obaveze plaćanja poreza na dobit za 2021. godinu budući da zakonski rok još uvek nije istekao. Naše mišljenje nije modifikovano u vezi sa navedenim pitanjem.





## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

### AKCIONARIMA I NADZORNOM ODBORU HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA AD, BEOGRAD

#### *Skretanje pažnje (Nastavak)*

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 19.1. uz finansijske izveštaje, pored potraživanja u inostranstvu, Društvo potražuje značajna sredstva od domaćeg investitora JVP „Srbijavode“ za projekat „Arlje – brana Svrčakovo“ u iznosu od RSD 337,171 hiljada. Pomenuto potraživanje odnosi se na Sporazum o rešavanju spora putem sporazuma potpisan u septembru 2021. godine između JVP „Srbijavode“ i Društva kojim se Društvu priznaje odštetni zahtev usled produžetka rokova izgradnje, nepredviđenih radova i uvećanih troškova usled rasta cena. 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 jamac prilikom odobravanja dugoročnih i kratkoročnih kredita i garancija Matičnom društvu u ukupnom iznosu od RSD 511,126 hiljada i ima odobrene bankarske garancije u ukupnom iznosu od RSD 577,711 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 pitanje koje je opisano u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje* nismo identifikovali druga ključna revizijska pitanja koja treba da se saopšte u našem Izveštaju.

#### *Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju*

Rukovodstvo je odgovorno za ostale informacije. Ostale informacije obuhvataju Godišnji izveštaj o poslovanju (koji ne uključuje redovne finansijske izveštaje i Izveštaj revizora o njima) za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2021. Naše mišljenje o redovnim finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i ne izražavamo bilo koji oblik zaključka kojim se pruža uveravanje o njima.

U vezi sa našom revizijom redovnih finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo gore navedene ostale informacije i pritom razmotrimo da li postoji materijalno značajna nedoslednost između njih i redovnih finansijskih izveštaja ili naših saznanja stečenih tokom revizije, ili na drugi način, predstavljaju materijalno pogrešna iskazivanja.

Samo na osnovu rada koji smo obavili tokom revizije redovnih finansijskih izveštaja, po našem mišljenju:

- ✓ informacije navedene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za godinu završenu na dan 31. decembra 2021. godine, usklađene su po svim materijalno značajnim aspektima sa priloženim redovnim finansijskim izveštajima;
- ✓ Godišnji izveštaj o poslovanju je pripremljen u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije;

Pored toga, ako na osnovu rada koji smo obavili, zaključimo da postoji materijalno značajno pogrešno iskazivanje ostalih informacija, od nas se zahteva da tu činjenicu saopštimo u izveštaju. Kao što je navedeno u odeljku izveštaja *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, nismo prikupili dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza kako bi se uverili u realnost iskazanih potraživanja i obaveza formiranih po osnovu poslovanja Društva u Tunisu i Alžiru. Shodno tome, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo da li navedena pitanja mogu uticati na eventualno postojanje materijalno značajnih pogrešnih iskaza u Godišnjem izveštaju o poslovanju.





## **IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)**

### **AKCIONARIMA I NADZORNOM ODBORU HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA AD, BEOGRAD**

#### ***Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koja daju istinit i objektivan 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.

#### ***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 zaobilazanje interne kontrole.
- ✓ Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola.
- ✓ 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 povezanu obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.





## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

### AKCIONARIMA I NADZORNOM ODBORU HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA AD, BEOGRAD

#### *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)*

- ✓ 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.

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.

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

Beograd, 29. april 2022. godine

  
 Drago Inđić  
Ovlašćeni revizor



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 VISOKOGRADNJE, BEOGRAD**

Седиште **Београд-Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20**

# БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2021. 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
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>	0002		388.877	469.075	436.186
01	<b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)</b>	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>	0009	13	388.877	409.661	183.567
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		19.207	20.852	22.893
023	2. Постројења и опрема	0011		270.697	311.426	83.291
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		98.973	77.383	77.383
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	<b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>	0017				
04 и 05	<b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)</b>	0018			59.414	252.619

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	14.1		59.414	83.146
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				169.473
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0029				
	<b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)</b>	0030		1.142.987	1.306.036	927.968
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		38.175	35.857	72.987
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	15.1	24.223	24.981	30.167
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	15.2	13.952	10.876	42.820
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	16.1	165.087	148.571	203.969
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		49.065	8.429	79.542
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		113.773	131.561	116.135



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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		2.249	8.581	8.292
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	16.2 , 19.3	213.633	309.688	288.179
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		213.633	309.688	288.179
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046				
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	17	307.035	204.055	66.061
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		122.365		902
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		16.800	1.700	12.700
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		167.870	202.355	52.459
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18	56.520	6.356	3.113
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19, 19.1 , 19.2	362.537	601.509	293.659
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		1.531.864	1.775.111	1.364.154
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060				
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		624.478	587.799	331.759
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	29	385.960	386.290	151.456
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21	435.050	390.599	9.014
330 и потражни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		12.677	19.709	42.954
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407		253.250	253.250	253.250
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	22.2	44.041	44.451	1.224.095
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		44.041	44.451	1.224.095
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	22.1			842.510
350	1. Губитак ранијих година	0413				842.510
351	2. Губитак текуће године	0414				
	<b>B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		47.610	36.153	52.431
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23.1, 23.2	21.614	19.930	21.113
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418				
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419		21.614	19.930	21.113
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24	25.996	16.223	31.318
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422	24.1	2.467	12.500	27.500
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	24.2	13.452	3.723	
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427	24.3	10.077		3.818
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12	9.394	9.701	10.964
495 (део)	G. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
467	D. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		850.382	1.141.458	969.000
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	264.664	497.277	326.895
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	25.1, 25.5	38.293	48.505	32.500
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	25.2	1.600	119.135	11.800
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25.2, 25.5	13.404	51.480	74.424
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	25.4	211.367	278.157	208.171
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26.1	17.861	21.748	19.589
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		282.528	239.434	296.856
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443			9.920	14.614
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	26.2	73.391	112.726	170.429
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	26.2	97.400	89.697	81.019
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	26.3	111.737	27.091	30.794
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		264.296	309.166	317.199

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	28	185.789	228.484	211.408
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	27	67.436	78.526	71.733
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	11, 27	11.071	2.156	34.058
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	28	21.033	73.833	8.461
	Б. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.531.864	1.775.111	1.364.154
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Београду  
 дана 31.03 2022 године


 Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

## Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **НІДРОТЕННІКА-НІДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ І ІЗГРАДЊУ СВІН ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИН І НІДРООВЈЕКАТА І ОВЈЕКАТА ВІСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**

Седиште: Београд-Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		1.008.618	826.344
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		966.724	767.158
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	964.605	767.158
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5	2.119	
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	41.894	59.186
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		818.877	709.585
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	230.025	183.275
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		267.876	249.153
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7	180.219	171.424
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнада зарада	1018	7	27.533	25.823
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7	60.124	51.906
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13	47.753	17.352
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	206.399	140.840
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8	66.824	118.965

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025		189.741	116.759
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026			
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		110.027	66.799
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			4
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	9	110.025	66.795
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	9	2	
	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		180.378	136.921
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	9	5.000	
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9	71.746	47.909
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	9	96.159	89.012
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	9	7.473	
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		70.351	70.122
683, 685 и 686	<b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1039			
583, 585 и 586	<b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>	1040	10	124.976	
67	<b>Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ</b>	1041	10	86.834	19.198
57	<b>К. ОСТАЛИ РАСХОДИ</b>	1042	10	23.778	21.948
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		1.205.479	912.341
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		1.148.009	868.454
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045		57.470	43.887
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046			
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1048	10	2.665	699
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0</b>	1049		54.805	43.188

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0</b>	1050			
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	11	11.071	
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	12	307	1.263
723	<b>Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0</b>	1055	22.2	44.041	44.451
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0</b>	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Београддана 31.03. 2022 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

## 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 VISOKOGRADNJE, BEOGRAD

Седиште Београд-Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20

## ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	22.2	44.041	44.451
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
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			487
	б) губици	2006	23.1	2.043	
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018	14.1	4.989	23.732
	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		7.032	23.245
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		7.032	23.245
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		37.009	21.206
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београд  
 дана 31.03.2022 године



Законски заступник  
*[Signature]*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **HIДРОТЕХНИКА-HИДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ I ИЗГРАДЊУ SVИH VRСТА ENERGETSKИH I HIДPOOBЈEKATА I OBЈEKATА VISOKOGRAD NJE, БЕОGRAD**

Седиште Београд-Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20

# ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.235.701	626.099
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	886.634	597.916
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	349.067	28.183
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 6)	3006	995.104	742.307
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	601.793	492.448
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	31.987	4.909
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	292.731	211.010
4. Плаћене камате у земљи	3010	30.202	7.071
5. Плаћене камате у иностранству	3011	35.729	26.869
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	2.662	
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	240.597	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		116.208
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	137.585	5.433
1. Продаја акција и удела	3018	50.940	
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	86.645	
3. Остали финансијски пласмани	3020		5.429
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		4
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	145.825	
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	8.360	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	137.465	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		5.433
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	8.240	
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029		122.247
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		95.346
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		26.901
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	159.150	4.213
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		571
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	133.371	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	18.401	
6. Остале обавезе	3043		3.642
7. Финансијски лизинг	3044	7.378	
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		118.034
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	159.150	
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	1.373.286	753.779
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	1.300.079	746.520
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050	73.207	7.259
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051		
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	6.356	3.113
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053	8.237	9.149
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054	31.280	13.165
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	56.520	6.356

у Београд

дана 31.03. 2022 године

Законски заступник



*[Handwritten signature]*

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

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

Седиште Београд-Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20

# ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2021. до 31.12.2021. године

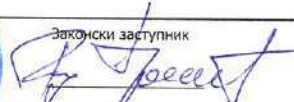
- у хиљадама динара -


Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рн 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01. ____ године	4001	147.460	4010	3.996	4019		4028	9.014
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 1+2)	4003	147.460	4012	3.996	4021		4030	9.014
4.	Нето промене у ____ години	4004	235.164	4013	-330	4022		4031	381.585
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	382.624	4014	3.666	4023		4032	390.599
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. ____ године (р.бр. 5+6)	4007	382.624	4016	3.666	4025		4034	390.599
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017	-330	4026		4035	44.451
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	382.624	4018	3.336	4027		4036	435.050

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ.	АОП	Нераспоређени добитак	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
			(група 33)		(група 34)		(група 35)		(група 33)
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-210.296	4046	1.224.095	4055	842.510	4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-210.296	4048	1.224.095	4057	842.510	4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-23.245	4049	-1.179.644	4058	-842.510	4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-233.541	4050	44.451	4059	0	4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-233.541	4052	44.451	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-7.032	4053	-410	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-240.573	4054	44.041	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) $\geq 0$	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) $< 0$
			10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	331.759	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	331.759	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	587.799	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	587.799	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	624.478	4090	

у Београд  
 дана 31.03. 2022 године

Законски заступник  




Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми образаца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2021.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 Strahinjica Bana broj 20.

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 31.12.2021. godine Društvo je imalo 124 zaposlena radnika u zemlji i inostranstvu (2020. godine 132 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2021.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	8,59%

## 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 2020. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2021. 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:

	2021	2020
1 EUR	117,5821 dinara	117,5802 dinara
1 USD	103,9262 dinara	95,6637 dinara
1 TND	36,0906 dinara	44,4240 dinara
1 DZD	0,74515 dinara	0,886555 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 obezbeđenja.

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

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

#### 3.2. AMORTIZACIJA

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

Korisni vek trajanja i stope amortizacije se mogu prikazati:

	Korisni vek trajanja	Stopa amortizacije
<b>Građevinski objekti</b>		
Zgrade, stanovi	40 godina	2,5%
Montažni objekti	10 godina	10%
<b>Oprema</b>		
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 (Branu „Beni Slimane“) i da će se predmetna oprema koristiti na pomenutom gradilištu.

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

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

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

### 3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

### 3.4. UGOVORI O IZGRADNJI

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

Društvo koristi metod „stepen završetka izgradnje“ za utvrđivanje iznosa koji treba da se prizna u datom periodu. 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 fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznosi koje kupci još nisu platili i zadržana dobit iskazuju se u okviru potraživanja.

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

### 3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja 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 umanjí vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala knjiže se u bilansu uspeha kao dobiti ili gubici od ulaganja u hartije od vrednosti.

Na svaki datum bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji dokaz da je umanjena vrednost nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. U slučaju vlasničkih hartija od vrednosti klasifikovanih kao raspoložive za prodaju, značajan ili konstantan pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do 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 ponderisane prosečne cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala.

### 3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

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

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

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

### 3.8. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

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

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

### 3.9. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

### 3. 10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

### 3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

#### (a) *Obaveze za penzije*

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

### 3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

#### (a) *Prihod od kamata*

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

## 4. POREZI I DOPRINOSI

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

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

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

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

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

## BILANS USPEHA

## 5. POSLOVNI PRIHODI

	2021	2020
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	964.605	767.158
Na inostranom tržištu	2.119	-
Ukupno poslovni prihodi	966.724	767.158
Drugi poslovni prihodi	38.402	43.485
Prihodi od primljenih donac	3.492	15.701
<b>Ukupno</b>	<b>1.008.618</b>	<b>826.344</b>

## 6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2021	2020
Troškovi materijala za izradu	160.199	127.666
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	18.222	8.976
Troškovi goriva i energije	51.604	46.633
<b>Ukupno</b>	<b>230.025</b>	<b>183.275</b>

## 7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2021	2020
Troškovi zarada i naknada zarada	180.219	171.424
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	27.533	25.823
Troškovi naknada po ugovoru o delu	4.344	2.427
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	35.168	31.437
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7.984	7.461
Ostali lični rashodi i naknade	12.628	10.581
<b>Ukupno</b>	<b>267.876</b>	<b>249.153</b>

## 8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2021	2020
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	188.056	115.022
Troškovi transportnih usluga	7.006	7.859
Troškovi usluga održavanja	3.836	3.827
Troškovi zakupnina	1.807	10.146
Troškovi reklame i propagande	-	-
Troškovi sajmovi	-	-
Troškovi ostalih usluga	5.694	3.986
<i>Svega</i>	<i>206.399</i>	<i>140.840</i>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	13.392	76.380
Troškovi reprezentacije	1.080	939
Troškovi premija osiguranja	5.385	1.180
Troškovi platnog prometa	35.783	33.461
Troškovi članarina	240	613
Troškovi poreza	7.863	2.827
Ostali nematerijalni troškovi	3.081	3.565
<i>Svega</i>	<i>66.824</i>	<i>118.965</i>
<b>Ukupno</b>	<b>273.223</b>	<b>259.805</b>

## 9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2021	2020
Prihodi od kamata	-	4
Pozitivne kursne razlike	110.025	66.795
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	2-	-
<b>Ukupno</b>	<b>110.027</b>	<b>66.799</b>

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2021	2020
Rashodi kamata	76.746	47.909
Negativne kursne razlike	96.159	89.012
Rashodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski rashodi	7.473	-
<b>Ukupno</b>	<b>180.378</b>	<b>136.921</b>

## 10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2021	2020
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	69.701	-
Dobici od prodaje materijala	9.935	14.533
Naplaćena otpisana potraživanja	-	4
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	1.045	59
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	3.581	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.576	4.602
<b>Ukupno</b>	<b>86.838</b>	<b>19.198</b>

- Dobici od prodaje nekretnina u iznosu od 69.701 hiljada RSD odnose se na prodaju dela poslovne zgrade u Ulici Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13 u aprilu mesecu. Knjigovodstvena vrednost nepokretnosti u momentu prodaje iznosila je RSD 841 hiljada, a prodajna vrednost RSD 70.542 hiljade (EUR 600.000)

- Dobici od prodaje materijala odnose se na prodaju otpada, odnosno sekundarnih sirovina (ranije rashodovana oprema ) u Tunisu u iznosu od 9.935 hiljada RSD

- Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 1.045 hiljada RSD odnose se na JKP Zelen, Arilje po dobijenoj sudskoj presudi u iznosu od RSD 395 hiljada (ranije upućen zahtev za otpis duga 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) i na otpis neisplaćenih zarada lokalne radne snage u Tunisu u iznosu od RSD 650 hiljada



-Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja u iznosu od RSD 3.581 hiljada odnose se na rezervisanja za sudske sporove koji su okončani (isplate po izvršnim sudskim presudama su manje od prethodno rezervisanih troškova)

-Ostali nepomeniti prihodi u ukupnom iznosu od 2.572 hiljade RSD najvećim delom se odnose na naplaćene troškove sudskog postupka u iznosu od RSD 1.672 hiljade u dobijenom sporu sa Konzorzijumom fizičkih lica vezano za izvršenu dokapitalizaciju iz 2003.godine (Napomena broj 29.1).

Ostali rashodi sastoje se od:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Rashodi po osnovu prodaje hartija od vrednosti	2.756	-
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	4.296	6.882
Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja	124.976	-
Ostali nepomenuti rashodi	16.726	15.066
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	2.669	699
<b>Ukupno</b>	<b>151.423</b>	<b>22.647</b>

Rashodi po osnovu prodaje hartija od vrednosti u iznosu od RSD 2.756 hiljada odnose se na prodaju akcija kod Alta banke u martu mesecu 2021. godine (Napomena broj 14.1).

Rashodi po osnovu otpisa potraživanja u ukupnom iznosu od 4.296 hiljade RSD odnose na otpise potraživanja od kupaca u zemlji gde je od roka za naplatu prošlo više od 60 dana.

Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja u iznosu od RSD 124.976 hiljada odnose se na potraživanja koja datiraju iz prethodnih godina i nije izvesno da će biti naplaćena do kraja 2022. godine, i to :

- 1) Projekti u Alžiru - Potraživanja od Investitora u iznosu od RSD 82.964 hiljada i potraživanja od Poreske uprave u iznosu od RSD 19.968 hiljada,
- 2) Projekti u Tunisu – Potraživanja od Investitora u iznosu od RSD 14.001 hiljada i potraživanje od Poreske uprave u iznosu od RSD 832 hiljade i
- 3) Potraživanje od raznih kupaca u zemlji u iznosu od RSD 7.211 hiljada.

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 16.726 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 10.985 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:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	54.805	43.188
Kapitalni dobiti	-	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(44.655)	(108.759)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	19.822	34.377
Računovodstvena amortizacija	(47.753)	(17.352)
Poreska amortizacija	40.804	6.434
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	86.587	128.488
Gubitak po poreskom bilansu do oporezive dobiti	(33.399)	(128.488)
Poreska osnovica	53.188	

Kapitalni dobitak	56.968	-
Poreska osnovica	110.156	-
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	11.071	-
Uplaćene akontacije ranijih godina	-	-
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	11.071	-

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:

<b>Odložena poreska sredstva</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Stanje na početku godine	-	-
Na teret bilansa uspeha	2.171	1.918
Zatvaranje sa odl.por.ob	(2.171)	(1.918)
Stanje na kraju godine	-	-

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 2.171 hiljada koja čini 15% razlike rezervisanja za otpremnine radnika na kraju 2021.godine u potpunosti su zatvorena sa odloženim poreskim obavezama .

<b>Odložene poreske obaveze</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Stanje na početku godine	9.701	10.964
Na teret bilansa uspeha	1.864	655
Zatvaranje sa odl.por.sr.	(2.171)	(1.918)
Stanje na kraju godine	9.394	9.701

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 11.565 hiljada kao 15% razlike između veće računovodstvene sadašnje vrednosti opreme i objekata i sadašnje vrednosti po poreskim propisima. Imajući u vidu da je po osnovu rezervisanja za otpremnine Društvo iskazalo odložena poreska sredstva sa stanjem na kraju godine u iznosu od RSD 2.171 hiljada, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 9.394 hiljada.

## BILANS STANJA

## 13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

## PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U 2021.god.

RB	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Invest. nekretnine	Ost.O.S.		Dati Avansi	UKUPNA O.S.
		020	022	023	024	025	026	028	02
<b>1</b>	<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
1.1.	Nabavna vrednost 01.01.2021.	15,121	83,285	2,524,036		77,383			2,699,825
1.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
1.3.	Početno stanje posle korekcije	15,121	83,285	2,524,036		77,383		0	2,699,825
1.4.	Nove nabavke			25,428		33,366		76	58,870
1.5.	Prodaja		-65,974	-33,945					-99,919
1.6.	Aktivirano i ostala povećanja							-76	-76
1.7.	Ostala smanjenja			-23,414					-23,414
1.8.	Stanje 31.12.2021. (1.3 : 1.7)	15,121	17,311	2,492,105	0	110,749	0	0	2,635,286
<b>2</b>	<b>ISPRAVKA VREDNOSTI</b>								
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2021.		77,554	2,212,610					2,290,164
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
2.3.	Početno stanje posle korekcije		77,554	2,212,610				0	2,290,164
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja		-65,133	-3,291					-68,424
2.6.	Ostala smanjenja			-23,414					-23,414
2.7.	Amortizacija		474	35,503		11,776			47,753
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		330						330
2.9.	Stanje 31.12.2021. (2.3 : 2.8)		13,225	2,221,408		11,776			2,246,409
<b>3</b>	<b>SADAŠNJA VREDNOST</b>								
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2021. ( 1.8 -2.9 )	15,121	4,086	270,697		98,973	0	0	388,877

Društvo ima zemljište površine 61.909 m<sup>2</sup>, njive šeste klase u KO Barajevo na katastarskim parcelama 100/1 i 100/26-100/46. Na katastarskim parcelama 100/33 površine 3.052 m<sup>2</sup> i 100/37 površine 2.520 m<sup>2</sup> grade se dva stambeno-poslovna objekta, pri čemu je kod jednog objekta urađen samo temelj površine 619,08 m

U toku 2008. godine Društvo je kupilo zemljište:

- na katastarskoj parceli br. 494/1 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 40a 25m<sup>2</sup>
- na katastarskoj parceli br. 494/2 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 17a 18m<sup>2</sup>
- na katastarskoj parceli br. 495/1 KO Veliko Selo ZKUL 375 površine 11a 31m<sup>2</sup>

Ukupna površina 68a 74 m<sup>2</sup> 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. Ukupna predračunska vrednost ovih objekata iznosi oko RSD 203,84 miliona. Stambeno poslovni objekti u pripremi započeti su 2006. godine i zbog nedostatka sredstava prekinulo se u 2011. godini. Jedan objekat je u fazi završnih radova sa stepenom završenosti od 75%. Spratnost objekta je Po + Pr + 2 + Pk sa ukupno 60 stanova sktrukture jednosobnih, dvosobnih I trosobnih. Povrsina objekta je 2.573,21 m<sup>2</sup>. Kod drugog objekta je uradjen samo temelj površine 619,08 m<sup>2</sup>.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 25.428 hiljada odnosi se na sledeću opremu:

- bager guseničar u iznosu od RSD 14.877 hiljada,
- kamion mikser u iznosu od RSD 4.704 hiljade,
- oprema za geometre u iznosu od RSD 2.441 hiljada,
- hidraulični čekić u iznosu od RSD 2.192 hiljade i
- kompjuterska oprema u iznosu od 1.214 hiljada.

Amortizaciju u iznosu od RSD 47.753 hiljade (2020. godine: RSD 17.352 hiljade) čini:

- amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 35.977 hiljada i
- amortizacija po osnovu dugoročnog zakupa zemljišta u skladu sa MSFI 16 u iznosu od RSD 11.776 hiljada.

Društvo je na kraju 2021.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 23.414 hiljada .

Na dan 31.12.2021.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, odnosno u toku su razgovori i pregovori sa predstavnicima nadležnih institucija o načinu izmirenja predmetnog carinskog duga uzimajući u obzir i mogućnost da se celokupan dug izmiri predajom ili prodajom celokupne opreme.

Napominjemo da Društvo u zemlji, u svom posedu ima i deo opreme koja je amortizovana i vrednost joj je nula. Njena nabavna vrednost je 405.699.095,78 dinara. U toku 2022. godine planirano je provera i preispitivanje korisnog veka trajanja opreme čija je knjigovodstvena 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:

	2021	2020
Učešća u kapitalu	-	59.414
Ostali dugoročni finansijski plasmani:		
Dugoročno oročeni depoziti	-	-
<i>Svega</i>	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>59.414</b>

##### 14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2021	2020
<b>Preduzeća:</b>		
Hidrotehnika DOO	579	579
Hidrotehnika, Trebinje	247	247
<b>Ukupno</b>	<b>826</b>	<b>826</b>
<b>Ispravka</b>	<b>(826)</b>	<b>(826)</b>
<b>Svega</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Banke:</b>		
Alta banka	-	59.414

<b>Ukupno</b>	-	<b>59.414</b>
---------------	---	---------------

Dana 09.marta 2021.godine Društvo je prodalo 11.878 akcija Alta banke(ranije Jumbes banke) u ukupnom iznosu od RSD 51.669 hiljada, odnosno tržišna cena po akciji iznosila je 4.350,00 dinara i po tom osnovu su zatvorene revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 4.989 hiljada i ostvaren je kapitalni gubitak u iznosu od RSD 2.756 hiljada. Na dan 31.12.2020. godine tržišna cena akcija iznosila je RSD 5 hiljada.

## 15. ZALIHE I DATI AVANSI

### 15.1. ZALIHE

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Materijal	16.499	15.740
Rezervni delovi	7.724	9.241
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<u>24.223</u>	<u>24.981</u>
Dati avansi	13.952	10.876
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<u>13.952</u>	<u>10.876</u>
<b>Ukupno zalihe</b>	<b>38.175</b>	<b>35.857</b>

Društvo je na kraju 2021.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 1.474 hiljada , i to :

- Zaliha alata i inventara u iznosu od RSD 954 hiljade,
- Zaliha guma u iznosu od RSD 327 hiljada,
- Zaliha htz opreme u iznosu od RSD 188 hiljada i
- Zaliha pojaseva u iznosu od RSD 5 hiljada.

Društvo u okviru zaliha poseduje deo zaliha, pre svega rezervnih delova, koje potiču iz ranijih godina, odnosno mirujuće zalihe sa umanjenim prometom i prilikom priprema za popis od strane odgovarajuće popisne komisije su vršene provere i procenjeno je da mogu da se iskoriste.

### 15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
ZEMLJA	13.952	10.876
TUNIS lok. avans	-	-
<b>UKUPNO DATI AVANSI</b>	<b>13.952</b>	<b>10.876</b>

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 13.952 hiljade odnose se:

-Vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo , avans u iznosu od RSD 7.294 hiljada se odnosi na S.N.N. doo iz decembra meseca (repromaterijal)

-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),

-Krajem 2016.godine dat je avans u iznosu od RSD 2.838 hiljada Klajneru vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo, na dan 31.12.2021.godine neopravdan avans iznosi RSD 1.491 hiljada.

## 16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2021	2020
Potraživanja od kupaca	165.087	148.571
Druga potraživanja	144.484	302.015
<b>Ukupno</b>	<b>309.571</b>	<b>450.586</b>

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 smo takođe preko našeg predstavnika uputili zahteve i urgirali, ali nismo dobili odgovore na poslate konfirmacije. Ovde naglašavamo da se radi o dugu od pre desetak godina jer su glavni radovi završeni početkom 2011. godine, odnosno u aprilu 2013. godine.

### 16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2021	2020
Kupci u zemlji	60.541	8.621
Kupci-matična pr.lica	2.249	8.581
Kupci u inostranstvu	113.773	131.561
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(11.476)	(192)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>165.087</b>	<b>148.571</b>

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 49.065 hiljada čine :

- Bitn One Network doo, Beograd u iznosu od RSD 35.010 hiljada ( prodaja nepokretnosti, naplata u skladu sa Ugovorom),
- JVP Srbijavode u iznosu od RSD 12.060 hiljada (odštetni zahtev, naplaćeno u januaru 2022. godine)
- Beo Ground Engineering doo, Beograd, u iznosu od RSD 1.948 hiljada
- Ostali razni kupci u iznosu od RSD 47 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service doo ,Beograd u iznosu od RSD 2.249 hiljada (zakup opreme i iznajmijvanje radne snage za novembar i decembar 2021. godine). U januaru naplaćeno RSD 2.114 hiljada.

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 113.773 hiljada čini :

- lokalna firme za prodata rashodovana osnovna sredstva u iznosu od RSD 1.981 hiljada i

-Investitor u Tunisu-Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u iznosu od RSD 111.792 hiljade (Lokalni deo iznosi TND 2.017.351,94 ; Devizni deo iznosi USD 375.115,83) za oba projekta :brana Sarrat i tunel Harka.

1)Brana Sarrat- Stanje na dan 31.12.2021.godine iznosi RSD 107.927 hiljada ( u lokalnoj valuti TND 1.950.245,62 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 septembru mesecu 2021. godine predstavnik Društva je boravio u Tunisu i održano je nekoliko sastanaka vezano za konačni obračun i naplatu istog. U toku je usaglašavanje ispostavljenih privremenih situacija zbog povećanja poreza za 1%, te je Investitor izvršio korekcije od situacije broj 74 iz 2014. godine do broja 99 i urađen je nacrt naredne situacije broj 100 po kojoj je priznato preostalih 10 % vezano za hidromehaničku opremu i po tom osnovu je ostvaren prihod u iznosu od RSD 2.119 hiljada. U vrlo kratkom periodu planiran je ponovni odlazak predstavnika Društva u Tunis kako bi se overila nova privremena situacija i precizirao konačni obračun, a prema Potvrdi Investitora od 18.06.2021. godine do kraja juna 2022. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

2)Tunel Harka – Stanje na dan 31.12.21.godine iznosi RSD 3.865 hiljada (u lokalnoj valuti TND 67.106,32 i u deviznoj valuti USD 13.889,08) ; krajem decembra 2017.godine izvršen je definitivni prijem projekta i ispostavljena okončana situacija.Tokom 2018-2021.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 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.

Prilikom boravka predstavnika Društva u septembru mesecu 2021. godine, odštetni zahtev je bio predmet razgovora i pregovora i dogovoreno je da Investitor, nakon svoje analize, dostavi odgovor. Prema poslednjim informacijama iz Biroa u Tunisu, Investitor proverava obračun kamate za kašnjenje u plaćanju situacija. U vrlo kratkom periodu planiran je ponovni odlazak stručne ekipe ispred Društva kako bi se ubrzala izrada konačnog obračuna i precizirala naplata.

Prema Potvrdi Investitora od 18.06.2021. godine do kraja juna 2022. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

Imajući u vidu sve napred navedeno, nije izvršeno obezvređenje predmetnih potraživanja.

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	192	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja obezvređena i otpisana tokom godine	11.476	
Naplaćena otpisana potraživanja/isknjižena	(192)	
<b>Na dan 31. decembra</b>	<b>11.476</b>	

## 16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2021	2020
Potraživanja od zaposlenih	6.457	6.498
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	-	492
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	125.932	144.222
Ostalo	12.095	150.803
<b>Ukupno</b>	<b>144.484</b>	<b>302.015</b>

Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 125.932 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 116.856 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 76.193 hiljade i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 40.663 hiljade). U februaru 2021.godine izvršena je definitivna predaja brane Sarrat, u decembru je oslobođena garancija 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. Prema potvrdi Investitora od 18.juna 2021.godine do kraja juna 2022.godine se očekuje realizacija svega napred navedenog.

-SPA »Hydro Technique » u Alžiru vezano za projekat Brana Beni Slimane u ukupnom iznosu od RSD 8.966 hiljada (zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova) ; tokom 2021.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 su pregovori i dogovori Investitora sa predstavnikom Društva oko usaglašavanja i regulisana svih međusobnih obaveza i potraživanja, uradio konačni obračun i zatvorio predmetni projekat.

-Depoziti dati vezano za sudske sporove: Prvi osnovni sud u iznosu od RSD 60 hiljada i Privredni sud RSD 50 hiljada

Ostala potraživanja u iznosu od RSD 12.095 hiljada odnose se na :

- Alta banka u iznosu od RSD 4.068 hiljada vezano za faktoring privremene mesečne situacije br.85 na projektu Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo
- BNA banka, Tunis u iznosu od RSD 2.483 hiljada vezano za sudski spor po tužbi lokalnog dobavljača, a do konačnog rešavanja
- AAA-1 Rent Sixt u iznosu od RSD 470 hiljada po Ugovoru o zakupu vozila
- Bora Kečić ATP u iznosu od RSD 441 hiljada po Ugovoru o zakupu zemljišta
- Selvans doo u iznosu od RSD 103 hiljade (više plaćene obaveze)
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 4.530 hiljada

U poslednjem kvartalu 2021. godine BNA banka u Tunisu je oslobodila ranije zadržana sredstva u iznosu od RSD 131.508 hiljada zbog prevremeno oslobođenog dela garantnog depozita od strane Investitora vezano za branu Sarrat jer nije bila obezbeđena garancija za oslobođeni deo.

## 17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2021	2020
Kratkoročni zajam u zemlji	16.800	1.700
Kratk.zajmovi matična pr.lica	122.365	-
Kratkoročno oročena devizna sredstva	167.870	202.355
<b>Ukupno</b>	<b>307.035</b>	<b>204.055</b>



Kratkoročni zajmovi u zemlji odnose se na :

- Selvans doo u iznosu od RSD 12.000 hiljada (pozajmica data krajem decembra 2021.godine, u februaru 2022. godine vraćena je pozajmica)
- Master Reset doo u iznosu od RSD 2.600 hiljada (pozajmica data početkom decembra 2021.godine),
- Euro Motus doo u iznosu od RSD 1.700 hiljada (pozajmica data krajem oktobra 2021. 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).

Do datuma odobravanja Finansijskih izveštaja izvršen je povraćaj napred navedenih kratkoročnih pozajmica u ukupnom iznosu od RSD 13.200 hiljada.

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Alta banke u iznosu od RSD 167.870 hiljada (USD 1.615.277,17) služe kao obezbeđenje garancija za projekte u Alžiru, i to :

- Iznos od USD 1.320.277,17 za obezbeđenje garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru i
- Iznos od USD 295.000,00 za obezbeđenje carinske garancije za privremeni uvoz opreme u Alžir.

Krajem decembra 2021. godine oslobođena je garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Sarrat u Tunisu gde je obezbeđenje bio devizni kolateral u iznosu od USD 500.000,00 . Iz predmetnog kolaterala izvršeno je vraćanje ustupljenog potraživanja Alta banci vezano za zadržani garantni depozit po privremenoj situaciji broj 97 (Napomena broj 25.3).

## 18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2021	2020
Tekući račun – dinarski	1.546	687
Devizni račun	54.854	2.099
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	120	3.570
<b>Ukupno</b>	<b>56.520</b>	<b>6.356</b>

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 1.546 hiljada odnose se na :

- Tekuće račune kod poslovnih banaka u zemlji u iznosu od RSD 978 hiljada
- Tekuće račune kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 564 hiljada i
- Tekuće račune kod BNA banke u Tunisu u iznosu od RSD 4 hiljade.

Stanje na deviznim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 54.854 hiljada 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 54.853 hiljade (USD 527.810,67)

U poslednjem kvartalu 2021. godine BNA banka u Tunisu je oslobodila sredstva koja je ranije zadržala prilikom prevremenog oslobadjanja dela garantnog depozita od strane Investitora jer nije bila obezbeđena garancija.

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 120 hiljada odnose se na:

- Sredstva gotovine u blagajni u Tunisu u iznosu od RSD 119 hiljada i
- Sredstva na računu bolovanja u zemlji u iznosu od RSD 1 hiljada.

## 19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2021	2020
Unapred plaćeni troškovi	2.275	426
Potraživanja za nefakturisan prihod	344.276	558.170
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	395
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	15.986	42.518
Porez na dodatu vrednost	69.149	7.673
<b>Ukupno</b>	<b>431.686</b>	<b>609.182</b>

## 19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Arilje, Zemlja	337.171
Gamgoum, Tunis	14.001
	(14.001)
Sarrat, Tunis	6.490
Ourkis, Alžir	49.606
	(49.606)
Beni Slimane, Alžir	33.972
	(33.357)
<b>Ukupno</b>	<b>344.276</b>

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 344.276 hiljada u najvećoj meri se odnose na Branu Arije-profil Svračkovo u iznosu od RSD 337.171 hiljada. U septembru mesecu 2021. godine potpisan je Sporazum o rešavanju spora putem posredovanja između Hidrotehnike-Hidroenergetike ad, JVP Srbijavode i Stalne arbitraže pri Privrednoj Komori Srbije kao posrednika. Postignut je dogovor da se Hidrotehnici-Hidroenergetici ad isplati odoštetni zahtev u iznosu od RSD 537.170.700,00 prema sledećoj dinamici :

- U 2021. godini ispata iznosa od RSD 200.000.000,00 (u decembru mesecu 2021.godine isplaćeno RSD 187.940.000,00 i u januaru 2022. godine RSD 12.060.000,00).
- U 2022. godini isplata iznosa od RSD 200.000.000,00 i
- U 2023. godini isplata iznosa od RSD 137.170.700,00

Radi se o oštetnom zahtevu zbog produženja roka izgradnje i 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 oštetni 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.

Potraživanja za nefakturisani prihod u inostranstvu iznose RSD 7.105 hiljada. Na dan 31.12.2021. godine izvršeno je obezvređenje predmetnih potraživanja imajući u vidu da datiraju iz prethodnih godina i da nije izvesno da će se naplatiti do kraja 2022. godine. Prilikom analize uzete se i obaveze , odnosno za iznos postojeće obaveze prema Investitoru nije vršeno obezvređenje potraživanja, nego razlika,kao što je slučaj za Branu Beni Slimane u Alžiru. U slučaju gde nema obaveza prema Investitoru, potraživanja su u potpunosti obezvređena, kao što je slučaj za brane Ourkis u Alžiru i Gamgoum u Tunisu.

U nastavku su pojedinačno navedena obezvređena potraživanja, po projektima, i to :

- 1) Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Gamgoum u Tunisu, u iznosu od RSD 14.001 hiljada odnose se na radove koje Investitor ne osporava, problem kod Investitora je iznalaženje adekvatnog načina da izdvoji predmetna sredstva iz Budžeta imajući u vidu da se predmetna potraživanja odnose na radove nakon potpisanog aneksa i to otežava naplatu. Mi smo u stalnoj komunikaciji sa Investitorom i on je zainteresovan da se iznađe način da Hidrotehnika-

Hydroenergetika, 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.

- 2) Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Ourkis u iznosu od RSD 49.606 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. U poslednjem kvartalu 2021. godine, u Alžirje otišao predstavnik Društva i održano je nekoliko sastanaka. U toku je otklanjanje kako bi se najpre projekat definitivno predao Investitoru, a nakon toga ispostavljanje i naplata Okončane situacije broj 2. Prema potrdi Investitora od 07.novembra 2021.godine do decembra meseca 2022.godine očekuje se konačan obračun i naplata po istom.

- 3) Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Beni Slimane u iznosu od RSD 33.972 hiljade odnosi se na:

-radove koji su se izvodili od marta do decembra 2018.godine u iznosu od RSD 9.523 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).

Imajući u vidu da je u Alžiru predstavnik Društva, održano je nekoliko sastanaka vezano za definitivni obračun. U toku su usaglašavanja svih međusobnih potraživanja i obaveza kako bi se uradio konačni obračun, regulisala sva međusobna potraživanja i obaveze i zatvorio predmetni projekat.

## 19.2. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR u ukupno iznosu od RSD 15.986 hiljada se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 7.305 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju i odnose se na Tunis u iznosu od RSD 7.054 hiljada i Alžir u iznosu od RSD 251 hiljada.

Na dan 31.12.2021. godine izvršeno je obezvređenje predmetnih potraživanja imajući u vidu da datiraju iz prethodnih godina i da nije izvesno da će se do kraja 2022. godine iskoristiti. Prilikom analize uzete se i obaveze, odnosno za iznos postojeće obaveze prema Poreskim Upravama nije vršeno obezvređenje potraživanja, nego razlika,kao što je slučaj za Branu Beni Slimane u Alžiru. U slučaju gde nema obaveza prema Poreskoj Upravi, potraživanja su u potpunosti obezvređena, kao što je slučaj za brane Ourkis u Alžiru i Sarrat u Tunisu.

Ukupno obezvređena potraživanja iznose RSD 1.710 hiljada.

- akontaciona uplata poreza po osnovu realizacije na svim projektima u Alžiru u iznosu od RSD 5.728 hiljada (brana Ourkis u iznosu od RSD 5.030 hiljada i Brana Beni Slimane u iznosu od RSD 698 hiljada) i odnose se na čitav period od početka radova

Zahtev za povraćaj ovih sredstava se podnosi odgovarajućoj Poreskoj Upravi nakon definitivne predaje projekta i završnog bilansa.

Na dan 31.12.2021. godine izvršeno je obezvređenje predmetnih potraživanja imajući u vidu da datiraju iz prethodnih godina i da nije izvesno da će se do kraja 2022. godine naplatiti..Prilikom analize uzete se i obaveze, odnosno za iznos postojeće obaveze prema Poreskim Upravama nije vršeno obezvređenje potraživanja, nego razlika,kao što je slučaj za Branu Ourkis u Alžiru. U slučaju gde nema obaveza prema Poreskoj Upravi, potraživanja su u potpunosti obezvređena, kao što je slučaj za Branu Kissir u Alžiru.

Ukupno obezvređena potraživanja iznose RSD 19.090 hiljada.

- Razgraničeni PDV u iznosu od RSD 2.953 hiljade koji je zatvoren u poreskim prijavama poreza na dodatnu vrednost u 2022. godini

## 19.3. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost u iznosu od RSD 69.149 hiljada odnosi se na preplatu koja je ostvarena u januaru 2021. godine (deo) i u periodu maj-decembar 2021. godine. U januaru i februaru 2022. godine u potpunosti je naplaćen.

## 20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2021 Broj akcija	2020 Broj akcija
Aqua Mont Service doo	91,36%	349.548	91,36% 349.548
Fizička lica	8,64%	33.076	8,64% 33.076
<b>Ukupno</b>	<b>100,00</b>	<b>382.624</b>	<b>100,00 382.624</b>

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 priatizacije.

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

## 21. REZERVE

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara broj 1011-1/1 od 28.juna 2021, godine deo dobiti ostvarene u 2020. godini raspoređen je u ukupnom iznosu od RSD 44.451 hiljada u rezerve, i to :

-na zakonske rezerve u iznosu od RSD 2.223 hiljade i

-statutarne rezerve u iznosu od RSD 42.228 hiljada.

Stanje rezervi na dan 31.12.2021. godine iznosi RSD 435.050 hiljada.

## 22.1 GUBITAK RANIJIH GODINA

	2021	2020
Gubitak ranijih godina	-	-
Gubitak tekuće godine	-	-
Pokriće gubitka	-	842.510
<b>Ukupno</b>	<b>-</b>	<b>842.510</b>

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 2021. godinu iznosi RSD 44.041 hiljada (2020. godine ostvarena dobit iznosila je RSD 44.451 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2021	2020
<b>DOBICI</b>	<b>226.343</b>	<b>116.512</b>
RJ"ZEMLJA"	226.343	98.574
RJ"BENI SLIMANE"	-	17.938
<b>GUBICI</b>	<b>(182.302)</b>	<b>(72.061)</b>
RJ "ZEMLJA"	-	-
RJ "OURKISS"	(71.847)	(8.630)
RJ"KISSIR"	(13.871)	(5.551)
RJ"BENI SLIMANE"	(33.874)	-
RJ"SARRAT"	(62.710)	(57.880)
<b>Ukupno dobit (gubitak)</b>	<b>44.041</b>	<b>44.451</b>

## BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2021. GODINU

RSD 000

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prod	964.605	2.119	-	-	-	966.724
Prihodi od don.	3.492	-	-	-	-	3.492
Ostali posl. prihodi	38.402	-	-	-	-	38.402
Finansijski prih	13.353	79.921	7.434	6.148	3.171	110.027
Ostali prihodi	76.899	9.939	-	-	-	86.838
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>1.096.751</b>	<b>91.979</b>	<b>7.434</b>	<b>6.148</b>	<b>3.171</b>	<b>1.205.483</b>
Troškovi materijala	228.887	1.077	-	61	-	230.025
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	253.106	13.914	-	856	-	267.876
Troškovi proizvodnih usluga	201.498	3.005	-	1.897	-	206.399
Troškovi amortize. i rezervisanja	47.753	-	-	-	-	47.753
Nematerijalni troškovi	48.321	5.927	6.609	5.967	-	66.824
Finansijski rashodi	49.449	112.905	2.346	11.990	3.688	180.378
Ostali rashodi	30.630	17.861	12.350	57.226	33.357	151.423
<b>UKUPNO RASHODI</b>	<b>859.644</b>	<b>154.689</b>	<b>21.305</b>	<b>77.995</b>	<b>37.045</b>	<b>1.150.678</b>
<b>DOBIT ILI GUBITAK</b>	<b>237.107</b>	<b>(62.710)</b>	<b>(13.871)</b>	<b>(71.847)</b>	<b>(33.874)</b>	<b>54.805</b>
Poreski rashod perioda	11.071	-	-	-	-	11.071
Odloženi poreski prihod perioda	307	-	-	-	-	307
<b>NETO DOBITAK/GUB</b>	<b>226.343</b>	<b>(62.710)</b>	<b>(13.871)</b>	<b>(71.847)</b>	<b>(33.874)</b>	<b>44.041</b>

## 23. DUGOROČNA REZERVISANJA

## 23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNINGU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2021.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Obračun je urađen na osnovu sledećih podataka:

a) Diskontna stopa	8,00,00%
b) Datum izrade rezervisanja	31.12.2020.god.
c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,00%
d) Procenat fluktuacije	5,00%
e) Otpremnina po zakonu	190.624,00
f) Broj zaposlenih	109

Imajući u vidu navedene podatke, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2021.godine iznosi RSD 14.472.416,77.

Iznos za povećanje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2021.godini utvrđen je na sledeći način:

1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2021.god.	14.472.416,77
2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2020.god.	12.789.004,29
3) iznos ukinutih rezervisanja	359.920,00

4) trošak prošle usluge	-
5) za povećanje obaveze za rezerv. (1-2+3)	2.043.332,48

### 23.2. REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

Društvo je u prethodne tri godine vršilo rezervisanja za sudske sporove gde postoji izvršna sudska presuda i gde je procenjen ishod na teret Društva. Uglavnom su tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjene zarade i kašnjenje u isplati.

Presudom Privrednog suda u Beogradu od 02.decembra 2020.godine, a kasnije presudom Privrednog apelacionog suda od 31.03.2021. godine odbijen je zahtev Konzorcijuma fizičkih lica kao neosnovan da se isplati RSD 121.861 hiljada vezano za dokapitalizaciju, pa je na osnovu toga isknjiženo iz poslovnih knjiga ranije izvršeno rezervisanje i naknadna ispravka istog.

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

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

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

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

### 24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2021	2020
Dugoročni krediti od matičnog pr,lica	2.467	12.500
Dugoročni krediti po osn.finans.lizinga	13.452	3.723
Ostale dugoročne obaveze	10.077	-
<b>Ukupno</b>	<b>25.996</b>	<b>16.223</b>

#### 24.1. DUGOROČNI KREDITI OD MATIČNOG PRAVNIH LICA

Dugoročni krediti od matičnog pravnog lica u iznosu od RSD 2.467 hiljada odnose se na kredit dobijen od Aqua Mont Service doo i dospeva u 2022.godini.

Dana 07.02.2022. godine u celosti je vraćen iz dobijenog dugoročnog kredita AIK banke

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 ukupnom iznosu od RSD 13.452 hiljade odnose se na :
- Kredit u iznosu od RSD 1.793 hiljade ( EUR 15.250,62) 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. Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2022. godini (Napomena 25.5) i
  - Kredit u iznosu od RSD 11.659 hiljada ( EUR 99.155,62) dobijen je od Intesa Leasing Srbija u septembru mesecu 2021.godine za kupovinu hidrauličnog čekića i teretnog vozila marke Mercedes Benz. Kredit je uzet na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 07.septembra 2026.godine. godišnja kamatna stopa je 4,00 %, a kao obezbeđenje služi ukupno dvadeset menica. Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2022. godini (Napomena broj 25.5).

#### 24.3 OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 10.077 hiljada odnose se na dugoročni zakup zemljišta u skladu sa MSFI 16.

#### 25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Kratk.fin.pozajmice od matičnog pr.lica	6.222	13.505
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji	11.562	122.783
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	-	47.832
Kratkoročni krediti i fin.pozajmice u inostranstvu	211.367	278.157
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	35.513	35.000
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>264.664</b>	<b>497.277</b>

##### 25.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE OD MATIČNOG PR.LICA

Kratkoročna finansijska pozajmica od matičnog pravnog lica u iznosu od RSD 6.222 hiljade odnosi se na pozajmicu iz januara meseca 2021. godine (ukupan iznos RSD 28.000), a na osnovu otplaćenih rata okvirnog kredita koje je Aqua Mont Service doo dobilo od Alta banke za potrebe Hidrotehnike-Hidroenergetike (Napomena broj 24.1).

Dana 07.02.2022. godine u celosti je vraćen iz dobijenog dugoročnog kredita od AIK banke.

##### 25.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE U ZEMLJI

Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 11.562 hiljade se odnose na :



- Korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Alta banke u iznosu od RSD 9.962 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Master Reset doo, Beograd u iznosu od RSD 900 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Ferbild doo, Beograd u iznosu od RSD 500 hiljada i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Jadran ad, Beograd u iznosu od RSD 200 hiljada.

### 25.3. KRATKOROČNI KREDITI SA VALUTNOM KLUZULOM

Kratkoročni kredit sa valutnom klauzulom koji su bili na dan 31.12.2020. godine 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. Krajem decembra 2021. godine, nakon oslobađanja garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku, u celosti je vraćen iz deviznog kolaterala koji je služio kao obezbeđenje predmetne garancije.

### 25.4. KRATKOROČNI KREDITI I FINANSIJSKE POZAJMICE U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti i finansijske pozajmice u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 211.367 hiljada odnose se na :

- Korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 209.442 hiljada (TND 5.803.209,26) i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od SPA Hydrotechnique, Alžir u iznosu od RSD 1.925 hiljada (DZD 2.583.421,83).

### 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 35.513 hiljada odnose se na :

- Kredit dobijen od matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo koji dospeva u 2022.godini. Dana 07.02.2022. godine u celosti je vraćen iz dobijenog dugoročnog kredita AIK banke (Napomena 24.1),
- Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju za plaćanje u 2022. godini u iznosu od RSD 3.442 hiljade (Napomena 24.2).

## 26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Primljeni avansi	17.861	21.748
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	-	9.920
Obaveze prema dobavljačima	170.791	202.423
Obaveze za izdate čekove	111.737	27.091
<b>Ukupno</b>	<b>300.389</b>	<b>261.182</b>

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 uspeli da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza ni za prošlu godinu.

## 26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2021	2020
Primljeni avansi u zemlji	586	586
Primljeni avansi u inostranstvu	17.275	21.162
<b>Ukupno</b>	<b>17.861</b>	<b>21.748</b>

### 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 17.275 hiljada odnose se na :  
 -zadržani garantni depozit podizvođaču „Hydrosol“ u Tunisu u iznosu od RSD 14.810 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 2.465 hiljada (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:

	2021	2020
Dobavljač matično pr.lice	-	9.920
Dobavljači u zemlji	73.391	112.726
Dobavljači iz inostranstva	97.400	89.697
<b>Ukupno</b>	<b>170.791</b>	<b>212.343</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u poslednjem kvartalu 2021.godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku, ali je otežano imajući u vidu da je građevinska sezona otpočela tek u martu mesecu i da gradilišta nisu intenzivno radila u prvom kvartalu. Od aprila meseca se očekuje redovan priliv od izvedenih radova na aktuelnim gradilištima i izmirivanje predmetnih obaveza.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 97.400 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Lokalni dobavljači u Alžiru (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 35.293 hiljade RSD ( DZD 47.363.379,48)
- Lokalni dobavljači u Tunisu (Sarrat i Harka) u iznosu od 38.556 hiljada RSD (TND 1.068.301,93)
- Cabilock LTD (logistička podrška ,brana Arilje) u iznosu od 23.551 hiljada RSD (EUR 200.296,00)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina, pre svega se misli na radne jedinice „Kissir“ i „Ourkis“, nismo uspeli da usaglasimo stanja na kraju 2021.godine.

Imajući u vidu da je u toku otklanjanje nedostataka na brani Ourkis i da se ,prema potvrdi Investitora od 07.novembra 2021.godine, do decembra meseca 2022.godine planira definitivna predaja projekta Investitoru ,konačan obračun i naplata, tada će se regulisati i predmetne obaveze prema lokalnim dobavljačima.

Vezano za branu Sarrat u Tunisu, u toku je usaglašavanje konačnog obračuna i prema Potvrdi Investitora od 18.juna 2021. godine, do kraja juna 2022. godine očekuje se realizacija konačnog obračuna, nakon čega će se izmiriti i obaveze prema lokalnim dobavljačima.

### 26.3. OBAVEZE ZA IZDATE MENICE

Obaveze za izdate menice u ukupnom iznosu od RSD 111.737 hiljada odnose se na faktoring izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

-Profinance u iznosu od RSD 40.336 hiljada :

- menice u ukupnom iznosu RSD 19.352 hiljade izdate Euro Motus doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 9.600 hiljada izdate Beo Ground Ingeneering doo
- menice u ukupnom iznosu RSD 8.013 hiljada izdate Selvans doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 3.371 hiljada izdate Juvip doo.

-Emelion faktoring doo u iznosu od RSD 27.621 hiljada :

- menice u ukupnom iznosu RSD 20.006 hiljada izdate Aqua Mont Service doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 4.541 hiljada izdate Beo Ground Ingeneering doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 3.074 hiljada izdate Selvans doo.

-Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 24.580 hiljada:

- menice u ukupnom iznosu RSD 20.607 hiljada izdate Selvans doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 2.449 hiljada izdate IPD doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 1.524 hiljada izdate Juvip doo.

-Alta banka ad u iznosu od RSD 19.200 hiljada:

- menice u ukupnom iznosu RSD 10.800 hiljada izdate Beo Ground Ingeneeringu doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 8.400 hiljada izdate Selvans doo.

### 27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze za poreze na dobit	11.071	2.156
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	53.457	65.257
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	13.979	13.269
<b>Ukupno</b>	<b>78.507</b>	<b>80.682</b>

Obaveza za porez na dobit za 2021. godinu iznosi RSD 11.071 hiljada (Napomena broj 11) .

Obaveze za poreze,carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 53.457 hiljada odnose se na :

1) obaveze za carinu za privremeni uvoz opreme u inostranstvu u iznosu od RSD 46.191 hiljada, i to :

-obaveza za carinu u Alžiru (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 37.575 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 9.451 hiljada ( DZD 12.683.514,00) na ime penala zbog kašnjenja u plaćanju carine i carine u Skikdi na iznos od RSD 30.990 hiljada (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 1.573 hiljade (DZD 2.111.392,74) i zatvorili smo potraživanje od carine iz ranijeg perioda na ime depozita u ukupnom iznosu od RSD 1.293 hiljade (DZD 1.735.752,00), tako da ostaje dug u ukupnom iznosu od RSD 37.575 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.

U Alžiru je predstavnik Društva koji intenzivno radi na rešavanju problema vezano za carinu, održano je nekoliko sastanaka i vode se stalni pregovori i dogovori kako bi se premostio predmetni problem 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 07.novembra 2021.godine očekuje do decembra 2022.godine).

-Obaveza za carinu u Bizerti u Tunisu (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 8.616 hiljade (TND 238.739,07),

2)Obaveze za porez na realizaciju u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) u ukupnom iznosu od RSD 7.102 hiljade,

3)Obaveze u zemlji iznose RSD 164 hiljade.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 13.979 hiljada odnose se na :

1)obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 7.553 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 1.013 hiljada i

3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 5.413 hiljada.

## 28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	42.003	69.296
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	14.068	12.363
Obaveze prema zaposlenima	84.740	85.007
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	13.196	9.820
Ostale obaveze (obaveze po osnovu obustava radnika)	31.782	51.998
<i>Svega druge obaveze</i>	<u>143.786</u>	<u>159.188</u>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	21,033	73,833
<i>Svega</i>	<u>21.033</u>	<u>73.833</u>
<b>Ukupno</b>	<b>206.822</b>	<b>302.317</b>

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 42.003 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 29.803 hiljade:

- za mesec decembar 2021. godine u iznosu od RSD 17.019 hiljada (plaćeno početkom februara 2022.godine) i
- odloženo plaćanje poreza i doprinosa na zarade za mesec mart, april, maj i avgust 2020.godine u ukupnom iznosu od RSD 12.784 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, u toku 2021. godine otplaćeno 11 rata u ukupnom iznosu od RSD 10.817 hiljada
- 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 12.200 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 143.786 hiljade odnose se na :

**I Obaveze po osnovu troškova finansiranja u iznosu od RSD 14.068 hiljada :**

1) Obaveze prema Alta banci za provizije po deviznim garancijama za projekte u Alžiru u ukupnom iznosu od RSD 6.711 hiljada:

- obaveze za dospele neplaćene provizije po garancijama za branu Kissir u iznosu od RSD 2.851 hiljada (EUR 24.249,65)
- obaveza za dospele neplaćene provizije po garancijama za branu Ourkis u iznosu od RSD 3.860 hiljada (EUR 10.451,43 i USD 25.318,20)

2) Obaveze za kamatu u ukupnom iznosu od RSD 7.357 hiljada :

- Alta banka u iznosu od RSD 7.008 hiljada
- Aqua Mont Service doo u iznosu od RSD 349 hiljada.

**II Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 84.740 hiljade odnose se na :**

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 69.737 hiljada za prethodne godine
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 2.822 hiljade
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 157 hiljada
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RS 11.819 hiljada
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 19 hiljada
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 186 hiljada.

**III Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 13.196 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 31.782 hiljade odnose se na :**

- Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 94 hiljade

Zarade zaposlenih za mesec decembar 2021.godine je isplaćena početkom februara 2022.godine,

- Obaveze za isplate po sudskim rešenjima u iznosu od RSD 19.040 hiljada

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

- Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije u iznosu od RSD 2.166 hiljada

-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 21.033 hiljada odnose se na :

- Obaveza prema podizvođaču Enikon vezano za branu Arilje za usluge koje su izvršene i situirane preko privremene situacije u decembru mesecu, ali nisu fakturisane od strane gore pomenutog podizvođača u iznosu od RSD 8.712 hiljada,
- Obaveze za obračunatu kamatu vezano za korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod BNA banke u Tunisu koja dospeva u januaru 2022.godine u iznosu od RSD 7.521 hiljada

- Obaveze za porez po privremenoj situaciji broj 100 vezano za branu Sarrat u Tunisu koja nije overena do datuma odobravanja finansijskih izveštaja u iznosu od RSD 4.371 hiljada i
- Obaveze za porez na usluge knjigovodstvene agencije u Tunisu koje nisu fakturisane u iznosu od RSD 390 hiljada.

## 29. OSTALA PITANJA

### 29.1 SUDSKI SPOROVI

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

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

Posebno bismo istakli da je Presudom Privrednog suda u Beogradu od 02.decembra 2020.godine i kasnije presudom Privrednog apelacionog suda od 31.03.2021. godine odbijen zahtev Konzorcijuma fizičkih lica kao neosnovan da se isplati RSD 121.861 hiljada vezano za dokapitalizaciju (tužba Konzorcijuma fizičkih lica protiv Društva, gde je vrednost spora bila 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).

### 29.2. PREGLED ZALOGE I HIPOTEKA

#### 29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA PRAVIMA I POKRETNIM STVARIMA

- U aprilu 2021. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
  - Rešenje Zl.broj 2827/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo u korist Addiko banke (obezbeđenje plaćanja)
  - Rešenje Zl.broj 2828/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo
- U junu 2021. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
  - Rešenje Zl.broj 4135/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd
  - Rešenje Zl.broj 4136/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd, u korist Addiko banke (obezbeđenje plaćanja)
  - Rešenje Zl.broj 4683/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo, Beograd
- U oktobru 2021, godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice – Rešenje Zl.broj 7694/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo, Beograd u korist Addiko banke ad Beograd (obezbeđenje plaćanja)
- U februaru 2022. godine uspostavljeno je založno pravo u korist AIK banke Beograd kao obezbeđenje dugoročnog kredita:
  - Rešenje Zl.broj 755/2022 – založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja broj 1529 od 03.09.2021. godine, odnosno broj 8284 od 03.09.2021. godine
  - Rešenje Zl.broj 772/2022 – založno pravo na pokretnim stvarima.

## 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 matično pr.lice Aqua Mont Service doo, Beograd, a korisnik kredita je Društvo. U toku je brisanje i konstituisanje nove hipoteke na poslovnom prostoru u Ulici Strahinjica Bana br.20 i zemljištu u Barajevu u korist AIK banke jer je 07.02.2022. godine dobijen dugoročni kredit od AIK banke iz čega su u potpunosti izmirene predmetne obaveze prema Alta banci

## 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.
- 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	105.807.908,24 81.868.142,26	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	15.648.150,00	31.07.2021 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otklanjanje nedostataka u gar.periodu –Ourkis, Alžir	125.205.977,56 81.309.236,26	31.07.2021 odnosno do oslobađanja od BEA	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	167.871.990,86	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

<b>Ukupno RSD</b>		<b>577.711.405,19</b>			
-------------------	--	-----------------------	--	--	--

## 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 2021.g	588.110.538,51
2	Izgradnja brana i retenzija „Bistrica“ i „Trbušnica“	70.486.657,75
3	Izgradnja kasete 4 na deponiji TENT A	3.000.000,00
4	Postavljanje hidrantske mreže na Adi Ciganliji	997.500,00
<b>Ukupno :</b>		<b>662.594.746,26</b>

Ugovoreni i izvedeni radovi u inostranstvu :

Na projektu Brana "Sarrat" u Tunisu u toku je pregovaranje vezano za konačni obračun. Investitor je izvršio korekcije privremenih situacija zbog promene poreza za 1% i dostavio nacrt naredne privremene situacije broj 100 gde je priznata pozicija hidromehaničke opreme za preostalih 10% i po tom osnovu je ostvaren prihod u iznosu od RSD 2.119 hiljada. Prema Potvrdi Investitora od 18.06.2021. godine do kraja juna 2022. godine očekuje se konačan obračun i naplata.

U toku 2021.godine nije bilo promena u izvedenim radovima na projektima u Alžiru, odnosno u toku je otklanjanje nedostataka u garantnom roku na brani Ourkis . Prema potvrdi Investitora od 07.novembra 2021.godine do decembra meseca 2022. godine očekuje se definitivna predaja projekta, konačan obračun i naplata.

Kada je reč o projektu Brana Beni Slimane u Alžiru, u toku su dogovori i pregovori, odnosno usaglašavanja međusobnih potraživanja i obaveza, kao i izrada konačnog obračuna 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	2.248	Potraživanje po osnovu zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage na gradilištu kupca u Šapcu i Kladovu
2	2300	122.365	Kratkoročne finansijske pozajmice
<b>Ukupno potraživanja</b>		<b>124.613</b>	

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

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	4110	2.462	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	4202	6.222	Kratkoročni kredit koji je matično pravno lice dobilo od Alta



			banke za potrebe Hidrotehnike-Hidroenergetike gde je kao obezbeđenje uspostavljena hipoteka na imovini Društva
3	4240	32.071	Deo dugoročnog kredita koji dospeva za plaćanje u 2022. godini
4	4600	349	Obaveze po osnovu kamate za dobijeni kredit
<b>Ukupno obaveze</b>		<b>41.109</b>	

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

I PRIHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	6559	30.539	Prihodi po osnovu fakturisanonog zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage
<b>Ukupno prihodi</b>		<b>30.539</b>	
II RASHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	5600	5.000	Rashodi po osnovu kamate po kreditu
2	5627	91	Rashodi po osnovu kamate po kreditu
<b>Ukupno rashodi</b>		<b>5.091</b>	

### 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 2021. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	TND	ALD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	38.984	74.789	-	51.314	165.087
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-	-	-

Druga potraživanja	-	30.273	89.066	8.966	16.179	144.484
Kratkoročni finansijski plasmani	-	167.870	-	-	129.165	307.035
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1	54.854	123	564	978	56.520
<b>Ukupno</b>	<b>1</b>	<b>291.981</b>	<b>163.978</b>	<b>9.530</b>	<b>207.636</b>	<b>673.126</b>
Dugoročne obaveze	13.452	-	-	-	12.544	25.996
Kratkoročne finansijske obaveze	3.442	-	209.442	1.925	49.855	264.664
Obaveze iz poslovanja	23.551	-	38.556	35.293	185.128	282.528
Druge obaveze	28.228	55.028	1.664	-	58.866	143.786
<b>Ukupno</b>	<b>68.673</b>	<b>55.028</b>	<b>249.662</b>	<b>37.218</b>	<b>306.393</b>	<b>716.971</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2020.</b>	<b>(68.672)</b>	<b>236.953</b>	<b>(85684)</b>	<b>(27.688)</b>	<b>(98.757)</b>	<b>(43.848)</b>

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 31.12.2021.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
<b>ALD</b>	9.530	37.218	(2.769)	2.769
<b>TND</b>	161.978	249.662	(8.568)	8.568
<b>USD</b>	291.981	55.028	23.695	(23.695)
<b>EUR</b>	1	28.228	(2.823)	2.823
	<b>465.490</b>	<b>370.136</b>	<b>9.535</b>	<b>(9.535)</b>

**(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:

	2021	2020
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	673.126	660.505
Finansijske obaveze	703.519	908.397
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	13.452	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 2021. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 56,520 hiljada (31. decembar 2020. godine: RSD 6,356 hiljada), kao i kratkoročnim plasmanima u iznosu od RSD 307,035 hiljada (31. decembra 2020. godine: RSD 204,055 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	2021	2020
Kupci u zemlji	51.314	17.010
Kupci u inostranstvu	113.773	131.561
<b>Ukupno</b>	<b>165.087</b>	<b>148.571</b>

Najznačajnija potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2021
Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede - Tunis	111.792
Bitn One Network doo, Beograd	35.010
JVP Srbijavode, Beograd	12.060
Aqua Mont Service doo, Beograd	2.249
Ostali	3,976
<b>Ukupno:</b>	<b>165.087</b>

*Ispravka vrednosti*

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

U hiljadama RSD	2021
Stanje 1. januara	192
Tekuća ispravka	11.476
Isknjižena ranije ispravljena potraživanja	(192)
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>11,476</b>

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2021. godini iznosi 6,41. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2021. godini iznosi 57 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2021. godine iskazane su u iznosu od RSD 282.528 hiljada (31. decembra 2020. godine – RSD 239.434 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2021. godini iznosi 3,83. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2021. godine iznosi 95 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 2021. i 2020. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2021	2020
Ukupne obaveze (bez kapitala)	907.386	1,187,313
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	56,520	6,356
Neto dugovanje	850.866	1,180,957
Ukupan kapital	580.437	543,348
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<b>1.47</b>	<b>2.17</b>

*\*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 30.03.2021.godine.

**35. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA**

- Dana 04. febrara 2022. godine uspostavljeno je u korist AIK banke kao obezbedenje dugoročnog kredita, založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja broj 1529 od 03.09.2021. godine, odnosno broj 8284 od 03.09.2021. godine
- Dana 07. februara 2022.godine dobijen dugoročni kredit od AIK banke iz čega je otplaćen u potpunosti kredit koji je matično pr.lice za potrebe Hidrotehnika-Hidroenergetike uzeo od Alta banke (Napomena broj 25.1. i 25.2)
- Dana 07. februara 2022. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist AIK banke kao obezbedenje dugoročnog kredita
- Aktuelni rat Rusije i Ukrajine značajno utiče na globalnom nivou na dešavanja na svetskom tržištu, odnosno dovodi do rasta cena sirovina, repromaterijala, nafte i mnogih drugih komponenti što će uticati i na poslovanje Društva u narednom periodu i otežati izmirivanje obaveza i održavanje tekuće likvidnosti. Društvo ne može precizno da utvrdi značajnost i efekat napred navedenih dešavanja.

30.03.2021.godina



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 2021.god.

### I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime	"HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" AD
Sedište i adresa	Beograd, Strahinjića Bana 20
Matični broj	07053410
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	124
6. Broj akcionara na dan 31.12.2021	2190

### 7.Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2021	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
ĐURĐIĆ DESANKA	48	0.01254000
MILENKOVIĆ DOBRIVOJE	47	0.01228000
ŽIVKOVIĆ RADMILA	46	0.01202000

8. Vrednost osnovnog kapitala	385,960
-------------------------------	---------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2021
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 31.12.2021	Funkcija
Orfej Đorđević, Beograd	FT Konsalting	-	Presednik
Nebojša Petrović, Beograd	JP"Elektromreža"	-	Član
Goran Ćirić, Beograd	Aqua Mont Service, doo	-	Član

#### 2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2021	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Generalni direktor
Bradić Zoran, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	22 akcije ; 0,00575%	Izvršni dir. za proizvod.

Dragica Protić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Izvršni dir za opšte, pravne i kadr.posl
-------------------------	--	---	--

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

### III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1 .Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Usvojena poslovna politika Društva u 2021.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		%
	2021	2020	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
<b>Poslovni prihodi</b>	1.008.618	826.344	122.06%
Prihodi od prodaje	966.724	767.158	126.01%
Prihodi od prodaje na dom	964.605	767.158	125.74%
Prihodi od prodaje na ino	2.119	-	
Ostali poslovni prihodi	41.894	59.186	70.78%
<b>Poslovni rashodi</b>	818.877	709.585	115.40%
Troškovi materijala	178.421	136.642	130.58%
Troškovi goriva i energije	51.604	46.633	110.66%
Troškovi zarada	267.876	249.153	107.51%
Troškovi proizvodnih usluga	206.399	140.840	146.55%
Troškovi amortizacije	47.753	17.352	275.20%
Troškovi dugoročnih rezervisanja	-	-	
Troškovi neproizvodnih usluga	66.824	118.965	56.17%
<b>Poslovni rezultat</b>	189.741	116.759	162.51%
Finansijski prihodi i rashodi			
<b>Finansijski prihodi</b>	110.027	66.799	164.71%
Prihodi od kamata		4	0.00%
Pozitivne kursne razlike I ost.fin.prihodi	110.027	66.795	164.72%
<b>Finansijski rashodi</b>	180.378	136.921	131.74%
Rashodi kamata	76.746	47.909	160.19%
Neg.kursne razlike I ost.fin.rashodi	103.632	89.012	116.42%
<b>Finansijski rezultat</b>	-70.351	-70.122	100.33%
Ostali prihodi i rashodi			
<b>Ostali prihodi</b>	86.838	19.198	452.33%
Dob od prodaje mater,nekr.,postr,opr	79.636	14.533	547.97%
Prihodi od nap.otp.potraž.		4	0.00%
Prihodi od smanjenja obaveza	1.045	59	1771.19%
Ostali nepomenuti prihodi	6.157	4.602	133.79%
<b>Ostali rashodi</b>	151.423	22.647	668.62%
Rash.po osn.otpisa potraž	4.296	6.882	62.42%
Rashodi po osn. obezvređenja potraž.	124.976		
Ostali nepomenuti rashodi	22.151	15.765	140.51%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	-64.585	-3.449	1872.57%
Ukupan bruto rezultat			
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	1.205.483	912.341	132.13%
<b>UKUPNI RASHODI</b>	1.150.678	869.153	132.39%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	54.805	43.188	126.90%
Neto dobitak/gubitak	44.041	44.451	99.08%

## 2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2021	2020	% promene
Opšti ratio likvidnosti (obrtna sr/kr.ob)	1,34	1,07	17.47%
(obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	1,30	0,13	16.75%
Racio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,07	0,01	1093.61%

## 2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2021	2020	% promene
Neto obrtna sredstva	292.605	164.578	77.79%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	25,60%	12,60%	103.15%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivi	19,10%	9,27%	106.02%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv	14,44%	11,38%	26.97%

## 2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2021	2020	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	58,62%	66,89%	-11.64%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	40,77%	33,11%	23.11%

## 2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2021	2020
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	18,81%	14,13%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	4,37%	5,38%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	11,48%	7,44%

## 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	
2019. godina	Nema
2020. godina	Nema
2021. 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  
akcijaBroj akcija 382.624 i stanje nepromenjeno u  
odnosu na stanje na dan 31.12.2020.god.

6. Izvršena ulaganja u istraživanje i razvoj	Nema
--	------

7. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	<p>Stanje na dan 31.12.2020.god iznosi 390.598.550,26.</p> <p>Stanje na dan 31.12.2021.god. iznosi 435.049.242,89 din . Dobit ostvarena u 2020.godini na osnovu Odluke Skupštine akcionara od 28.06.2021.god u iznosu od 44.450.692,63 din je raspoređena na rezerve. Rezerve nisu korišćene u poslednje dve godine.</p>
--	--

8. Navesti sve bitne poslovne događaje	<ul style="list-style-type: none"> <li>•21.04.2021 potpisan Sporazum o formiranju grupe ponuđača radi podnošenja zajedničke ponude i izvršenja posla sa "Hidro-Tan" doo, Beograd i "IMP-Automatika"doo, Beograd za brane i retenzije "Bistrica" i "Trbušnica" i 30.07.2021. god. potpisan Aneks broj 1 predmetnog Sporazuma</li> <li>•29.04.2021 potpisan Aneks broj 15, odnosno 12.07.2021.god. Aneks broj 16 osnovnog Ugovora o građenju sa JVP "Srbijavode", Beograd za branu "Arilje-profil Svračkovo"</li> </ul>
--	---

9. Ostale bitne promene koje nisu napred navedene	<p>Presudom Privrednog suda u Beogradu od 02.decembra 2020.godine i kasnije presudom Privrednog apelacionog suda od 31.03.2021. godine odbijen zahtev Konzorcijuma fizičkih lica kao neosnovan da se isplati RSD 121.861 hiljada vezano za dokapitalizaciju (tužba Konzorcijuma fizičkih lica protiv Društva, gde je vrednost spora bila 1.891.197,30 €, po osnovu uložениh sredstava shodno ugovoru o kupovini društvenog kapitala, koji je zaključen 2003.godine nakon aukcije, a sa Agencijom sa privatizaciju).</p>
---	---

10. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine	<ul style="list-style-type: none"> <li>•Dana 04. februara 2022. godine uspostavljeno je u korist AIK banke kao obezbeđenje dugoročnog kredita, založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja broj 1529 od 03.09.2021. godine, odnosno broj 8284 od 03.09.2021. godine</li> <li>• Dana 07. februara 2022.godine dobijen dugoročni kredit od AIK banke iz čega je otplaćen u potpunosti kredit koji je matično pr.lice za potrebe Hidrotehniko-Hidroenergetike uzeo od Alta banke</li> <li>•Dana 07. februara 2022. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist AIK banke kao obezbeđenje dugoročnog kredita</li> <li>- Dana 10.03.2022. godine potpisan je Ugovor o građenju za 2022. godinu i Aneks broj 18 osnovnog Ugovora o građenju sa JVP "Srbijavode", Beograd za branu "Arilje-profil Svračkovo" kojim je produžen rok za izvršenjer radova do</li> </ul>
---	--

11.Značajni poslovi sa povezanim licima	iznajmljivanje opreme matičnom pravnom licu Aqua Mont Service
---	---

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

13. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu	<p>U toku su dogovori oko izrade novog ugovora za branu "Arilje-profil Svračkovo" gde će se rok završetka predmetnog projekta produžiti na još peti godine, odnosno zaključno sa 2027.godinom. Očekivana vrednost radova iznosi oko 85 miliona EUR-a.Pored toga, očekuje se i nastavak radova na brani Selova kod Kuršumlje što će uticati na pozitivan rezultat i na solventnost</p>
--	---



#### 14. Uzveštaj o korporativnom upravljanju

Društvo primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja koji je usvojen 24.12.2012.god. Kodeksom se uspostavljaju i utvrđuju principi i mehanizmi funkcionisanja i zaštite interesa u međusobnim odnosima nosilaca interesa (zainteresovanih strana) u ovom akcionarskom društvu u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i informisanošću o poslovanju Društva.

Nosioci interesa u ovom akcionarskom društvu su lica koja preuzimaju direktne ili indirektno rizike u odnosu na Društvo i u vezi sa Društvom. U nosioce interesa osim postojećih i potencijalnih akcionara, ubrajaju se i zaposleni, kupci, dobavljači, kreditori, organi Društva, lokalna samouprava i organi državne vlasti.

Osnovni cilj Kodeksa je uvođenje i primena dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koje treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, jačanje poverenja akcionara i drugih zainteresovanih strana u Društvo i uspostavljanje sistema kontrole, a sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja Društva.

Kodeks je obavezan za sve akcionare, druge zainteresovane strane i organe Društva.

Organi Društva su : Skupština akcionara, Nadzorni odbor i Izvršni odbor.

##### **1. Skupština akcionara i informisanje akcionara**

Svaki akcionar koji poseduje najmanje 0,1% od ukupnog broja akcija, može da učestvuje u radu Skupštine lično, da učestvuje u raspravi, daje predloge, postavlja pitanja i glasa, u skladu sa Statutom.

Akcionari koji ne poseduju manje od 0,1% od ukupnog broja akcija, imaju pravo da učestvuju u radu Skupštine preko zajedničkog punomoćnika ili da glasa u odsustvu (pisanim putem).

Društvo je obavezno da obezbedi formulara za davanje punomoćja za glasanje, čija upotreba je obavezna.

Društvo treba da obezbedi ravnopravan i jednak tretman akcionara - vlasnika akcija iste klase. Nadležni organi Društva obezbeđuju blagovremenu pripremu za sazivanje i održavanje redovne godišnje Skupštine akcionara, a najkasnije u zakonom predviđenom roku, radi rasprave i donošenja odluka o svim pitanjima iz nadležnosti Skupštine akcionara.

Predsednik Nadzornog odbora je u obavezi da na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara obezbedi prisustvo članova Nadzornog i Izvršnog odbora, spoljnog revizora i predsednika Komisije za reviziju, radi davanja odgovora na postavljena pitanja akcionara na sednici Skupštine.

U cilju korektno komunikacije sa akcionarima van sednice Skupštine akcionara, Društvo treba da obezbedi uslove za brzu, ravnopravnu i efikasnu distribuciju informacija javnosti preko sopstvene internet stranice tako da korisnici imaju jasan pregled objavljenih informacija i jednostavan pristup konkretnim podacima. Na internet stranici Društvo objavljuje svoja akta i prospekt Društva, godišnji izveštaj o poslovanju i finansijski izveštaj sa revizorskim izveštajem, podatke i članovima Nadzornog i Izvršnog odbora, Komisije za reviziju i izveštaj o bitnim događajima.

##### **2. Nadzorni odbor**

Broj članova Nadzornog odbora utvrđuje se Statutom Društva. Lica koja se biraju za članove Nadzornog odbora moraju da ispunjavaju uslove propisane zakonom i Statutom Društva i da poseduju odgovarajuću stručnost, znanje i iskustvo za obavljanje njihove dužnosti, vezano za funkcionisanje Društva i obavljanje njegove delatnosti.

Članovi Nadzornog odbora treba da prisustvuju sednicama i savesno i odgovorno učestvuju u njegovom radu i odlučivanju, u skladu sa zakonom, Statutom i Poslovnikom o radu Nadzornog odbora.

Članovi Nadzornog odbora moraju da imaju pristup svim dokumentima kojima su od značaja za obavljanje poslova iz njihovog delokruga, utvrđenog Statutom Društva.

Predsednik Nadzornog odbora koordinira rad, predsedava sednicama Nadzornog odbora, podstiče druge članove na aktivan i efikasan rad, održava kontakte sa generalnim direktorom i izvršnim direktorima između sednica u zavisnosti od konkretnih potreba konsultovanja o određenim pitanjima iz poslovanja Društva.

Predsednik Nadzornog odbora najmanje jednom godišnje podnosi izveštaj Skupštini akcionara o radu Nadzornog odbora i daje pisanu izjavu o poštovanju odredaba ovog Kodeksa.

Nadzorni odbor bira svoja radna tela u skladu sa zakonom i Statutom Društva.

Komisija za reviziju je radno telo Nadzornog odbora sačinjena od stručnih lica za oblast finansija i računovodstva radi vršenja poslova unutrašnjeg nadzora poslovanja Društva.

##### **3. Izvršni odbor**

Broj članova Izvršnog odbora određuje se Statutom Društva. Izvršni odbor ima obavezu vođenja poslova i zastupanje Društva u granicama propisanim zakonom i Statutom Društva.

Generalni direktor i Izvršni direktori moraju posedovati adekvatno stručno znanje i profesionalno iskustvo za obavljanje poslova iz domena njihove poslovne funkcije.

Pri izvršavanju poslova Izvršni direktori moraju da se pridržavaju ograničenja koja su određena zakonom i Statutom, sa jasnim razgraničenjima nadležnosti, a poslove da obavljaju sa pažnjom dobrog privrednika i u najboljem interesu Društva i akcionara

.U međusobnim odnosima Izvršni direktori moraju da razvijaju i održavaju međusobno poverenje, razumevanje i duh timskog rada. Međusobno informisanje članova Izvršnog odbora o aktuelnoj problematici po poslovnim funkcijama, vrši se na sednicama, koje se održavaju povremeno, odnosno po potrebi.

Rad generalnog direktora i Izvršnog odbora kontroliše i ocenjuje Nadzorni odbor, najmanje

jeonom godišnje, kroz efikasnost i kvalitet izvršenih poslova i ostvareni ukupan rezultat rada.

Organi Društva su obavezni da ostvare saradnju, redovnu komunikaciju i razmenu informacija, naročito o pitanjima iz delokruga jednog organa koja su od značaja za rad i odlučivanje drugog organa.

Članovi organa Društva, zaposleni i druga zainteresovana lica koja nastupaju u ime i za račun Društva, dužni su da se, u domenu svog delovanja, rukovode osnovnim principima posloven etike, a naročito :

- zakonitost, profesionalizam i pouzdanost u obavljanju poslovnih aktivnosti,
- potpuna lojalnost Društvu i njegovim poslovnim interesima,
- čuvanje poslovne ili druge službene tajne,
- čuvanje poslovnog ugleda Društva, profesionalnim odnosom prema preuzetim obavezama i odgovornostima,
- zaštita i unapređenje životne sredine,
- izbegavanje sukoba između ličnih i interesa Društva,
- opredeljenost za rešavanje sporova putem pregovora ili posredovanjem,
- eliminacija štetnog političkog delovanja ili pritiska,
- i ostali principi ustaljenih, dobrih poslovnih običaja.

Sa ciljem obezbeđenja slobodne rasprave, odlučivanja i rada u najboljem interesu Društva, organi Društva će se zalagati da se o svemu sprovode pravila o sukobu interesa i principi ustanovljeni ovim Kodeksom.

Članovi organa Društva dužni su da svoje lične i profesionalne odnose urede tako da otklone svaku mogućnost direktnih ili indirektnih sukoba interesa sa Društvom i da bez saglasnosti Društva:

- ne preuzimaju svojstvo lica sa istom ili sličnom funkcijom u konkurentskom društvu,
- ne preuzimaju radne angažmane u konkurentskom društvu ili preduzetničke aktivnosti u sopstvenom pravnom licu,
- ne osnivanju ili učestvuju u osnivanju konkurentskih privrednih subjekata.

O primeni ovog Kodeksa , usklađenosti ponašanja i aktivnosti organa Društva i njihovih članova sa ustanovljenim principima Kodeksa staraće se organi Društva i jednom godišnje, na redovnoj godišnjoj sednici, izveštavati Skupštinu akcionara.

U Beogradu, 30.03.2022.



Generalni direktor Društva

Radovan Draškić

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“a.d.

BEOGRAD, STRAHINJIĆA BANA 20

## IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2021.GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2021.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Rukovodilac službe knjigovodstva  
*Daniela Jovanović*  
Danijela Jovanović



Generalni direktor Društva  
*Radovan Drašković*  
Radovan Drašković

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“ a.d.

BEOGRAD, STRAHINJIĆA BANA 20

## 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 2021.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 2021.godinu i Odluka o raspodeli dobiti.

Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za 2021.godinu i Odluku o raspodeli dobiti.

### Obrazloženje

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



Generalni direktor Društva  
Radovan Draškić