



Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d.

Beograd, Strahinjica 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 2022.godinu

Beograd, april 2023.god.

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2022. 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 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 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		367.401	388.877	469.075
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	13	367.401	388.877	409.661
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		18.815	19.207	20.852
023	2. Постројења и опрема	0011		261.320	270.697	311.426
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		87.197	98.973	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		69		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				59.414

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
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				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.411.557	1.142.987	1.306.036
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		76.132	38.175	35.857
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	15.1	57.638	24.223	24.981
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	18.331	13.952	10.876
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	15.2	163		
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	393.648	165.087	148.571
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		275.045	49.065	8.429
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		116.108	113.773	131.561

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		2.495	2.249	8.581
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	185.634	213.633	309.688
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		185.634	213.633	309.688
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	606.676	307.035	204.055
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		322.101	122.365	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		106.650	16.800	1.700
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		177.925	167.870	202.355
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18	48.465	56.520	6.356
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19, 19.1, 19.2	101.002	362.537	601.509
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.778.958	1.531.864	1.775.111
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		656.627	624.478	587.799
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	20	385.630	385.960	386.290
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	479.091	435.050	390.599
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		10.243	12.677	19.709
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	34.913	44.041	44.451
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		34.913	44.041	44.451
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		43.119	47.610	36.153
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23.1, 23.2	23.415	21.614	19.930
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		23.415	21.614	19.930
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24	19.704	25.996	16.223
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
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, 24.3	19.704	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			10.077	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12	9.695	9.394	9.701
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.069.517	850.382	1.141.458
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	383.189	264.664	497.277
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	25.1		38.293	48.505
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	25.3	22.100	1.600	119.135
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25.2	112.187	13.404	51.480
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	25.4	248.902	211.367	278.157
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	18.041	17.861	21.748
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		407.513	282.528	239.434
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				9.920
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	199.865	73.391	112.726
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	26.2	66.693	97.400	89.697
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	26.3	140.955	111.737	27.091
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		245.412	264.296	309.166

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	174.558	185.789	228.484
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	27	62.902	67.436	78.526
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	11,27	7.952	11.071	2.156
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	28	15.362	21.033	73.833
	Ђ. 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		1.778.958	1.531.864	1.775.111
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Београду

дана 30.03. 2023 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца 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 **HIДРОТЕХНИКА-HИДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIДРООВЈЕКАТА I ОБЈЕКАТА VISOKOGRAD NЈE, БЕОГРАД**

Седиште **БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.533.665	1.008.618
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		1.508.466	966.724
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	1.440.904	964.605
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5	67.562	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	25.199	41.894
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.415.511	818.877
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	592.604	230.025
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		328.137	267.876
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7	212.354	180.219
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7	31.880	27.533
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7	83.903	60.124
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13	44.735	47.753
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	10	123	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	365.571	206.399
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8	84.341	66.824

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		118.154	189.741
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		23.995	110.027
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	9	23.995	110.025
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			2
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		105.464	180.378
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	9	1.447	5.000
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9	70.724	71.746
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	9	14.325	96.159
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	9	18.968	7.473
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		81.469	70.351
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	10		124.976
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	10	17.089	86.834
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	14.547	23.778
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.574.749	1.205.479
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.535.522	1.148.009
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		39.227	57.470
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	10	905	2.665
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		38.322	54.805

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	11	7.952	11.071
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	12	4.543	307
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		34.913	44.041
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	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 Београду
 дана 30.03.2023 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца 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 HIDROOBUJEKATA I OBUJEKATA VISOKOGRAD NJE, BEOGRAD

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	22	34.913	44.041
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006	23.1	2.434	2.043
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	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) добаци	2017			
	б) губици	2018			4.989
	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		2.434	7.032
	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		2.434	7.032
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		32.479	37.009
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београд

дана 30.03.2023 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 **HIДРОТЕХНИКА-HIДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIДРООВЈЕКАТА I ОВЈЕКАТА VISOKOGRAD NЈE, БЕОГРАД**

Седиште **БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.748.156	1.235.701
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.545.594	886.634
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	202.562	349.067
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.585.398	995.104
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.129.868	601.793
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	60.440	31.987
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	327.962	292.731
4. Плаћене камате у земљи	3010	29.382	30.202
5. Плаћене камате у иностранству	3011	29.553	35.729
6. Порез на добитак	3012	6.227	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.966	2.662
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	162.758	240.597
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	35.878	137.585
1. Продаја акција и удела	3018		50.940
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	35.878	86.645
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	333.022	145.825
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	43.586	8.360

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	289.436	137.465
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	297.144	8.240
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	128.377	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	68.597	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	22.386	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	37.394	
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	3.412	159.150
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
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		
7. Финансијски лизинг	3044	3.412	7.378
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	124.965	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		159.150
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.912.411	1.373.286
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.921.832	1.300.079
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		73.207
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	9.421	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	56.520	6.356
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	6.566	8.237
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	5.200	31.280
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	48.465	56.520

у Београд

дана 30.03 2025 године



Законски заступник

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 01.01.2022. до 31.12.2022. 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	1		2	4010	3	4019	4	4028	5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	382.624	4010	3.666	4019		4028	390.599
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	382.624	4012	3.666	4021		4030	390.599
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013	-330	4022		4031	44.451
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	382.624	4014	3.336	4023		4032	435.050
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	3.336	4025		4034	435.050
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017	-330	4026		4035	44.041
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	382.624	4018	3.006	4027		4036	479.091

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-233.541	4046	44.451	4055		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	-233.541	4048	44.451	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-7.032	4049	-410	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-240.573	4050	44.041	4059		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	-240.573	4052	44.041	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-2.434	4053	-9.128	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-243.007	4054	34.913	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 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	587.799	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	587.799	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	624.478	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	624.478	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	656.627	4090	

у Београд
 дана 30.03 2023 године

Законик заступник


2



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца 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 **HIДРОТЕХНИКА-HIДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ I ИЗГРАДЊУ SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIДРООБЈЕКАТА I ОБЈЕКАТА VISOKOGRAD NJE, БЕОГРАД**Седиште **БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20****СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ**

за 2022 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	126	124
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	1. Нематеријална имовина				
	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, расходовање 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)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	1.272.455	898.699	373.756
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	43.654		43.654
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	65.130		65.130
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	1.250.979	898.699	352.280
02 (део)	3. Земљиште				
	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	4. Биолошка средства				
	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	57.638	24.223
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	18.494	13.952
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	76.132	38.175

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	3.006	3.336
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	385.630	385.960

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
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	382.624	382.624
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	382.624	382.624
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	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, фондације и фондови непрофитног карактера	9067		
6. Страна физичка лица	9068		
7. Страна правна лица	9069		
8. Европске финансијске и развојне институције	9070		
9. СВЕГА (9063 + 9064 + 9065 + 9066 + 9067 + 9068 + 9069 + 9070 = 3045)	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 (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	1.870.449	1.062.882
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	153.157	130.204
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	17.852	19.106
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	41.631	43.413
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	34.731	25.087
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	2.117.820	1.280.692

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	86.640	51.604
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	9080	212.354	180.219
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	31.880	27.533
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	9082	732	475
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	56.492	39.512
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	7.876	7.509
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	13.094	7.189
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	5.709	5.439
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	20.866	1.807
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	9.254	5.385

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	38.243	35.783
554	16. Трошкови чланарина	9094	111	240
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.768	7.863
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	2.976	4.591
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	487.995	375.149

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	5.804	11.344
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	1.987	268
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101	31.769	22.055
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	1.734	6.829
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104	30.412	34.957
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	71.706	75.453

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
65	3. Други пословни приходи	9108	25.199	38.402
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	25.199	41.894

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		
	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		
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118		

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		
8. Контролни збир (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123 + 9124 + 9125)	9126		

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	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	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			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	7.375		7.375
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	6.255		6.255
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	1.120		1.120
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у Београд

дана 30.03.2023 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).

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022.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 31.12.2022. godine Društvo je imalo 126 zaposlenih radnika u zemlji i inostranstvu (2021. godine 124 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2022.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 2021. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2022. 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:

	2022	2021
1 EUR	117,3224 dinara	117,5821 dinara
1 USD	110,1515 dinara	103,9262 dinara
1 TND	36,0906 dinara	36,0906 dinara
1 DZD	0,799699 dinara	0,74515 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 2022. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, NAMATERIJALNA ULAGANJA

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i za eventualna 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
Građevinski objekti		
Zgrade, stanovi	40 godina	2,5%
Montažni objekti	10 godina	10%
Oprema		
Transportna sredstva	10 godina	10%
Građevinska oprema i postrojenja	8 godina	12,5%
Kancelarijski nameštaj i oprema	10 godina	10%
Računari	5 godina	20%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstva po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stopa amortizacije se prilagođava za tekući i buduć 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 (Brana „Beni Slimane“) i da će se predmetna oprema koristiti na pomenutom gradilištu.

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

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

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

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

3.4. UGOVORI O IZGRADNJI

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

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

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

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

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

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

(b) *Zajmovi i potraživanja*

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

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

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

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

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

3.6. ZALIHE

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

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

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

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

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

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

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

3.8. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

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

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

3.9. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3.10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

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

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) *Prihod od kamata*

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

4. POREZI I DOPRINOSI

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

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

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

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

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

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	2022	2021
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	1.440.904	964.605
Na inostranom tržištu	67.562	2.119
Ukupno poslovni prihodi	1.508.466	966.724
Drugi poslovni prihodi	25.199	38.402
Prihodi od primljenih donac	-	3.492
Ukupno	1.533.665	1.008.618

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2022	2021
Troškovi materijala za izradu	483.563	160.199
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	22.401	18.222
Troškovi goriva i energije	86.640	51.604
Ukupno	592.604	230.025

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2022	2021
Troškovi zarada i naknada zarada	212.354	180.219
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	31.880	27.533
Troškovi naknada po ugovoru o delu	9.954	4.344
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	45.446	35.168
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	9.700	7.984
Ostali lični rashodi i naknade	18.803	12.628
Ukupno	328.137	267.876

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2022	2021
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	326.795	188.056
Troškovi transportnih usluga	10.216	7.006
Troškovi usluga održavanja	4.444	3.836
Troškovi zakupnina	20.866	1.807
Troškovi reklame i propagande	-	-
Troškovi sajmova	-	-
Troškovi ostalih usluga	3.250	5.694
<i>Svega</i>	<i>365.571</i>	<i>206.399</i>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	26.406	13.392
Troškovi reprezentacije	6.382	1.080
Troškovi premija osiguranja	9.254	5.385
Troškovi platnog prometa	38.243	35.783
Troškovi članarina	112	240
Troškovi poreza	1.768	7.863
Ostali nematerijalni troškovi	2.176	3.081
<i>Svega</i>	<i>84.341</i>	<i>66.824</i>
Ukupno	449.912	273.223

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2022	2021
Prihodi od kamata	-	-
Pozitivne kursne razlike	23.995	110.025
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	2
Ukupno	23.995	110.027

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2022	2021
Rashodi kamata	72.171	76.746
Negativne kursne razlike	14.325	96.159
Rashodi po osnovu valutne klauzule	18.296	-
Ostali finansijski rashodi	672	7.473
Ukupno	105.464	180.378

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2022	2021
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	69.701
Dobici od prodaje materijala	7.162	9.935
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	450	-
Prihodi od smanjenja obaveza	9.451	1.045
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	3.581
Ostali nepomenuti prihodi	26	2.576
Ukupno	17.089	86.838

- Dobici od prodaje materijala odnose se na prodaju otpada, odnosno sekundarnih sirovina (ranije rashodovana oprema) u Tunisu u iznosu od 7.162 hiljade RSD

- Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 9.451 hiljada RSD odnose se na ukidanje blokade od strane carine Žižel u Alžiru koja je 2017. godine blokirala naše tekuće racune i zaračunala penale zbog kašnjenja u plaćanju carine za privremeni uvoz opreme u Alžir.

Naime, sa lokalnom firmom je potpisan ugovor o regulisanju carinskog duga Društva kojim je definisano da će lokalna firma izmiriti dug i nakon dobijanja potvrde od strane odgovarajuće carinske institucije o izmirenju predmetnog duga, Društvo će im predati celokupnu opremu.

Imajući u vidu da je oprema u Alžiru otpisana u potpunosti godinama unazad, ostvaren je prihod u visini carinskog duga.

Ostali rashodi sastoje se od:

	2022	2021
Rashodi po osnovu prodaje hartija od vrednosti	-	2.756
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	-	4.296
Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja	123	124.976
Ostali nepomenuti rashodi	14.547	16.726
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	912	2.669
Ukupno	15.582	151.423

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 14.547 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 10.970 hiljada se odnose na troškove za sudske sporove (troškovi sporova i isplate štete).

11. POREZ NA DOBIT

Oprezivna 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:

	2022	2021
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	38.322	54.805
Kapitalni dobici	-	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(43.942)	(44.655)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	3.347	19.822
Računovodstvena amortizacija	(43.331)	(47.753)
Poreska amortizacija	41.413	40.804
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	82.239	86.587
Gubitak po poreskom bilansu do oporezive dobiti	(3.111)	(33.399)
Poreska osnovica	79.128	53.188
Kapitalni dobitak	-	56.968
Poreska osnovica	79.128	110.156
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	7.952	11.071
Uplaćene akontacije ranijih godina	-	-
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	7.952	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:

Odložena poreska sredstva	2022	2021
Stanje na početku godine	-	-
U korist bilansa uspeha	2.441	2.171
Zatvaranje sa odl.por.ob	(2.441)	(2.171)
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 .

Odložene poreske obaveze	2022	2021
Stanje na početku godine	9.394	9.701
Na teret bilansa uspeha	2.742	1.864
Zatvaranje sa odl.por.sr.	(2.441)	(2.171)
Stanje na kraju godine	9.695	9.394

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 12.136 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 2.441 hiljada, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 9.695 hiljada.

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

1.7.	Ostala smanjenja			-2,642					-2,642
1.8.	Stanje 31.12.2022. (1.3 : 1.7)	15,121	17,311	2,507,359	0	33,366	77,383	68	2,650,608
2 ISPRAVKA VREDNOSTI									
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2022.		13,225	2,221,408		11,776			2,246,409
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
2.3.	Početno stanje posle korekcije		13,225	2,221,408		11,776		0	2,246,409
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja			-5,625					-5,625
2.6.	Ostala smanjenja			-2,642					-2,642
2.7.	Amortizacija		62	32,897		11,776			44,735
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		330						330
2.9.	Stanje 31.12.2022. (2.3 : 2.8)		13,617	2,246,038		23,552			2,283,207
3 SADAŠNJA VREDNOST									
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2022. (1.8 -2.9)	15,121	3,694	261,321		9,814	77,383	68	367,401

Društvo ima zemljište površine 61.909 m², njive šeste klase u KO Barajevo na katastarskim parcelama 100/1 i 100/26-100/46. Na katastarskim parcelama 100/33 površine 3.052 m² i 100/37 površine 2.520 m² 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 25m²
- na katastarskoj parceli br. 494/2 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 17a 18m²
- na katastarskoj parceli br. 495/1 KO Veliko Selo ZKUL 375 površine 11a 31m²

Ukupna površina 68a 74 m² vrednosti 5.693.052,61 din.

Društvo je u toku 2006. godine donelo odluku da se osniva Gradnja "Barajevo" sa sedištem u Barajevu. Gradnja "Barajevo" je iskazana na poziciji osnovna sredstva u izgradnji. 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 m². Kod drugog objekta je urađen samo temelj površine 619,08 m².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 43.586 hiljada odnosi se na sledeću opremu:

- sržne burgije i korpa za bušenje u iznosu od RSD 14.258 hiljada,
- betonska baza u iznosu od RSD 11.999 hiljada,
- kamion sa kranom u iznosu od RSD 5.879 hiljada,
- kamion mikser u iznosu od RSD 4.703 hiljade
- uređaj za punjenje predozatora u iznosu od 3.154 hiljade,
- silos za cement u iznosu od RSD 2.594 hiljade i
- kompjuterska oprema u iznosu od RSD 996 hiljada.

Amortizaciju u iznosu od RSD 44.735 hiljada (2021. godine: RSD 47.753 hiljade) čini:

- amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 32.959 hiljada i
- amortizacija po osnovu dugoročnog zakupa zemljišta u skladu sa MSFI 16 u iznosu od RSD 11.776 hiljada.

Društvo je na kraju 2022.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 2.642 hiljade .

Na dan 31.12.2022.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 je regulisanje carinskih obaveza i za deo opreme je skinuta blokada vezano za carinu u Žiželu (Napomena br. 27).

Napominjemo da Društvo u zemlji, u svom posedu ima i deo opreme koja je amortizovana i vrednost joj je nula. U toku 2023. 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 i udele preduzeća i u potpunosti su otpisana.

14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2022	2021
Preduzeća:		
Hidrotehnika DOO	579	579
Hidrotehnika, Trebinje	247	247
Ukupno	826	826
Ispravka	(826)	(826)
Ukupno	-	-

15. ZALIHE I DATI AVANSI

15.1. ZALIHE

	2022	2021
Materijal	46.186	16.499
Rezervni delovi	11.452	7.724
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<i>57.638</i>	<i>24.223</i>
Dati avansi	18.494	13.952
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<i>18.494</i>	<i>13.952</i>
Ukupno zalihe	76.132	38.175

Društvo je na kraju 2022.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 2.422 hiljade , i to :

- Zaliha alata i inventara u iznosu od RSD 441 hiljade,
- Zaliha guma u iznosu od RSD 67 hiljada,
- Zaliha htz opreme u iznosu od RSD 1.911 hiljada i
- Zaliha pojaseva u iznosu od RSD 3 hiljade.

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:

	2022	2021
ZEMLJA	18.331	13.952
ALŽIR dev. avans	163	-
UKUPNO DATI AVANSI	18.494	13.952

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 18.494 hiljada odnose se:

-Vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svrackovo , avans u iznosu od RSD 3.318 hiljada se odnosi na ACD doo iz decembra meseca (usluga) i avans u iznosu od RSD 3.863 hiljade odnosi se na Armabeton doo iz decembra meseca (repromaterijal),

-Početkom 2018.godine dat je avans u iznosu od RSD 7.800 hiljada Tončev Gradnji; na dan 31.12.2022.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),

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2022	2021
Potraživanja od kupaca	393.648	165.087
Druga potraživanja	142.976	144.484
Ukupno	536.624	309.571

Društvo je na kraju godine vršilo usklađivanje salda sa poslovnim partnerima u zemlji i usaglašena su 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. Ovdje 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:

	2022	2021
Kupci u zemlji	286.521	60.541
Kupci-matična pr.lica	2.495	2.249
Kupci u inostranstvu	116.108	113.773
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(11.476)	(11.476)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	393.648	165.087

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 275.045 hiljada čine :

-JVP Srbijavode u iznosu od RSD 137.251 hiljada (odštetni zahtev, naplata se očekuje do kraja marta 2023. godine).

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 isplata 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 (naplaćeno početkom maja 2022. god.) i
- U 2023. godini isplata iznosa od RSD 137.170.700,00

Radi se o odštetnom 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 odštetni zahtev za nadoknadu štete koju je imao usled produženja roka izgradnje i pojave naknadnih (nepredviđenih) radova. Svoj zahtev Izvođač je bazirao na periodu 2019 i 2020 godine u kom je i nastao najveći trošak usled neusklađenosti jediničnih cena radova iz Osnovnog Ugovora i naknadnih (nepredviđenih) radova, s jedne strane, i realnih tržišnih cena, s druge strane.

-Hidro-tan doo u iznosu od RSD 92.863 hiljade (naplaćeno u celosti do kraja februara 2023. godine),

-Bitn One Network doo, Beograd u ukupnom iznosu od RSD 37.440 hiljada (prodaja nepokretnosti u iznosu od RSD 35.010 hiljada, naplata u skladu sa Ugovorom i prefakturisani režijski troškovi u iznosu od RSD 2.430 hiljada),

-Pro Logistic doo u iznosu od RSD 5.971 hiljada (u toku je priprema kompenzacije u istom iznosu)

-Beo Ground Engineering doo, Beograd, u iznosu od RSD 1.516 hiljada (naplaćeno u januaru 2023. godine) i

-Ostali razni kupci u iznosu od RSD 5 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service doo ,Beograd u iznosu od RSD 2.495 hiljada (zakup opreme i iznajmijvanje radne snage za period septembar-decembar 2022. godine).

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 116.108 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 114.127 hiljada (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 31.12.2022.godine iznosi RSD 110.175 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 toku 2021. godine i 2022. 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 u 2021. godini ostvaren prihod u iznosu od RSD 2.119 hiljada. Do polovine maja 2022. godine planiran je odlazak Rukovodstva Društva u Tunis kako bi se overila nova privremena situacija i precizirao konačni obračun i naplata istog, obzirom da su prema informacijama Investitora predmetna sredstva planirana i obuhvaćena njihovim budžetom za tekuću 2023. godinu. Pored toga, prema Potvrdi Investitora od 20.06.2022. godine do kraja juna 2023. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

2)Tunel Harka – Stanje na dan 31.12.22.godine iznosi RSD 3.952 hiljade (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 2018-2022.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 proteklih godina) i krajem decembra 2020.godine predate su Investitoru odštetni zahtevi I obračun kamate zbog kašnjenja u plaćanju i nakon toga je u nekoliko navrata ponovljen zahtev uskladjen sa datumom predaje kod obračuna kamate.

Prilikom boravka predstavnika Društva u periodu 2021-2022. godine, odštetni zahtev je bio predmet razgovora i pregovora i do polovine maja tekuće 2023. godine planiran je odlazak Rukovodstva Društva u Tunis kako bi se ubrzala izrada konačnog obračuna i precizirala naplata.

Prema Potvrdi Investitora od 20.06.2022. godine do kraja juna 2023. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

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

Nije bilo promene na računu ispravke vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji :

	<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>
Na dan 1. januara	11.476	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja obezvređena i otpisana tokom godine	-	
Naplaćena otpisana potraživanja/isknjžena	-	
Na dan 31. decembra	11.476	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2022	2021
Potraživanja od zaposlenih	6.255	6.498
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	980	492
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	128.432	144.222
Ostalo	7.309	150.803
Ukupno	142.976	302.015

Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 128.432 hiljada odnose se na :

- Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za projekte Brana Sarrat i Tunel Harka u ukupnom iznosu od RSD 118.669 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 78.006 hiljada 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 20.juna 2022.godine do kraja juna 2023.godine se očekuje realizacija svega napred navedenog (Napomena broj 16.1).

-SPA »Hydro Technique » u Alžiru vezano za projekat Brana Beni Slimane u ukupnom iznosu od RSD 9.623 hiljade (zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova) ; tokom period 2021-2022.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 80 hiljada.

Ostala potraživanja u iznosu od RSD 7.309 hiljada odnose se na :

- BNA banka, Tunis u iznosu od RSD 2.484 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
- Selvans doo u iznosu od RSD 103 hiljade (više plaćene obaveze)
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 4.252 hiljada

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2022	2021
Kratkoročni zajam u zemlji	106.650	16.800
Kratk.zajmovi matična pr.lica	322.101	122.365
Kratkoročno oročena devizna sredstva	177.925	167.870
Ukupno	606.676	307.035

Kratkoročni zajmovi u zemlji u iznosu od RSD 106.650 hiljada odnose se na :

- Hidro-Tan doo u iznosu od RSD 86.700 hiljada (pozajmice su u celosti vraćene zaključno sa 24.03.2023. godine)
- Focus Factor Plus doo u iznosu od RSD 15.000 hiljada (pozajmica data početkom decembra 2022.godine),
- Bivent doo u iznosu od RSD 4.300 hiljada (pozajmice date u toku 2022. 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).

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Alta banke u iznosu od RSD 177.925 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.

Dana 07.02.2023. godine oslobođena je od strane Investitora garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru gde je obezbeđenje bio napred navedeni devizni kolateral u

iznosu od USD 1.615.277,17 . U toku je procedura daljeg isknjižavanja garancija od strane banaka (Napomena broj 25.3).

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2022	2021
Tekući račun – dinarski	1.526	1.546
Devizni račun	46.938	54.854
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	1	120
Ukupno	48.465	56.520

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 1.526 hiljada odnose se na :

- Tekuće račune kod poslovnih banaka u zemlji u iznosu od RSD 920 hiljada i
- Tekuće račune kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 606 hiljada.

Stanje na deviznim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 46.938 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 46.937 hiljada (USD 426.117,14)

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 1 hiljada odnose se na sredstva na računu bolovanja u zemlji.

19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2022	2021
Unapred plaćeni troškovi	571	2.275
Potraživanja za nefakturisan prihod	74.712	344.276
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	25.719	15.986
Porez na dodatu vrednost	42.658	69.149
Ukupno	143.660	431.686

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Gangoum, Tunis	14.001
	(14.001)
Sarrat, Tunis	6.490
Ourkis, Alžir	67.562
Beni Slimane, Alžir	32.961
	(32.301)
Ukupno	74.712

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od RSD 74.712 hiljada odnose se na inostranstvo. Na dan 31.12.2021. godine izvršeno je obezvređenje predmetnih potraživanja za projekat brana Gangoum u Tunisu i branu Beni Slimane u Alžiru 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.

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 u potpunosti su obezvređena na kraju 2021. godine i odnose se na radove koje Investitor ne osporava, problem kod Investitora je iznalaženje adekvatnog načina da izdvoji predmetna sredstva iz Budžeta imajući u vidu da se predmetna potraživanja odnose na radove nakon potpisanog aneksa i to otežava naplatu. Mi smo u stalnoj komunikaciji sa Investitorom i on je zainteresovan da se iznađe način da Hidrotehnika-Hidroenergetika, odnosno izvođač ne ostane oštećen. Čeka se konačan obračun vezano za drugi projekat u Tunisu-brana Sarrat i u okviru njega će se rešavati predmetna potraživanja.
- 2) Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Ourkis u iznosu od RSD 67.562 hiljada odnose se na Okončanu situaciju broj 2 koja je ispostavljena Investitoru krajem novembra 2022. godine ali je overena početkom februara 2023. godine. Prema potvrdi Investitora od 14. novembra 2022. godine do kraja juna 2023. godine očekuje se naplata predmetne situacije.

3) Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Beni Slimane u iznosu od RSD 32.961 hiljad su u najvećoj meri obezvređena na kraju 2021. godine odnosi se na:

- radove koji su se izvodili od marta do decembra 2018. godine u iznosu od RSD 8.566 hiljada koja su u najvećoj meri obezvređena i nakon ispravke iznose RSD 660 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 i u 2022. 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 24.395 hiljada (mikser, oplata i utovarivač) i koje je u potpunosti obezvređeno na kraju 2021. godine.

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 25.719 hiljada se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 8.503 hiljade koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju i odnose se na Tunis u iznosu od RSD 7.291 hiljada i Alžir u iznosu od RSD 1.212 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 5.205 hiljada (brana Ourkis u iznosu od RSD 4.456 hiljada i Brana Beni Slimane u iznosu od RSD 749 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.

Stanje predmetnih potraživanja na dan 31.12.2022. godine čini iznos koji je ostao nakon izvršenog obezvređenja na kraju 2021. godine jer potraživanja datiraju iz prethodnih godina i postoji neizvesnost kod naplate. 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 22.262 hiljade.

- Razgraničeni PDV u iznosu od RSD 12.011 hiljade koji je zatvoren u poreskim prijavama poreza na dodatnu vrednost u 2023. godini

19.3. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatnu vrednost u iznosu od RSD 42.658 hiljada odnosi se na preplatu koja je ostvarena u novembru i decembru 2022. godine. U januaru i februaru 2023. godine u potpunosti je naplaćen.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2022 Broj akcija	2021 Broj akcija
Aqua Mont Service doo	91,36%	349.548	91,36% 349.548
Fizička lica	8,64%	33.076	8,64% 33.076
Ukupno	100,00	382.624	100,00 382.624

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.

- 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 1159-6 od 28.juna 2022.godine deo dobiti ostvarene u 2020.godini raspoređen je u ukupnom iznosu od RSD 44.041 hiljada u rezerve, i to :

-na zakonske rezerve u iznosu od RSD 2.202 hiljade i

-statutarne rezerve u iznosu od RSD 41.839 hiljada.

Stanje rezervi na dan 31.12.2022.godine iznosi RSD 479.091 hiljada.

22 DOBIT TEKUĆE GODINE

Ostvarena dobit za 2022. godinu iznosi RSD 34.913 hiljada (2021. godine ostvarena dobit iznosila je RSD 44.041 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2022	2021
DOBITI	69.803	226.343
RJ"ZEMLJA"	31.588	226.343
RJ"OURKIS"	35.459	-
RJ"KISSIR"	2.756	-
GUBICI	(34.890)	(182.302)
RJ "OURKISS"	-	(71.847)
RJ"KISSIR"	-	(13.871)
RJ"BENI SLIMANE"	(416)	(33.874)
RJ"SARRAT"	(34.474)	(62.710)
Ukupno dobit (gubitak)	34.913	44.041

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2022. GODINU

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	RSD 000 UKUPNO
Prihodi od prod	1.440.904	-	-	67.562	-	1.508.466
Ostali posl. prihodi	25.199	-	-	-	-	25.199
Finansijski prih	10.306	10.606	905	1.370	808	23.995
Ostali prihodi	483	7.162	9.451	-	-	17.096
UKUPNO PRIHODI	1.476.892	17.768	10.356	68.932	808	1.574.756
Troškovi materijala	586.435	479	-	5.690	-	592.604
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	315.255	10.689	-	2.193	-	328.137
Troškovi proizvodnih usluga	347.871	2.406	-	15.294	-	365.571
Troškovi amortize. i rezervisanja	44.735	-	-	-	-	44.735
Nematerijalni troškovi	71.092	1.564	4.520	7.165	-	84.341
Finansijski rashodi	62.306	35.723	3.080	3.131	1.224	105.464
Ostali rashodi	14.201	1.381	-	-	-	15.582
UKUPNO RASHODI	1.441.895	52.242	7.600	33.473	1.224	1.536.434
DOBIT ILI GUBITAK	34.997	(34.474)	2.756	35.459	(416)	38.322
Poreski rashod perioda	7.952	-	-	-	-	7.952
Odloženi poreski prihod perioda	4.543	-	-	-	-	4.543
NETO DOBITAK/GUB	31.588	(34.474)	2.756	33.459	(416)	34.913

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNIKU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2022.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Obračun je urađen na osnovu sledećih podataka:

a) Diskontna stopa	8,00,00%
b) Datum izrade rezervisanja	31.12.2022.god.
c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,00%
d) Procenat fluktuacije	5,00%
e) Otpremnina po zakonu	216.002,00
f) Broj zaposlenih	105

Imajući u vidu navedene podatke, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2022.godine iznosi RSD 16.273.270,68.

Iznos za povećanje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2022.godini utvrđen je na sledeći način:

1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2022.god.	16.273.270,68
2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2021.god.	14.472.416,77
3) iznos ukinutih rezervisanja	633.458,00
4) trošak prošle usluge	-
5) za povećanje obaveze za r ezerv. (1-2+3)	2.434.311,91

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 :

	2022	2021
Dugoročni krediti od matičnog pr,lica	-	2.467
Dugoročni krediti od banaka	9.777	-
Dugoročni krediti po osn.finans.lizinga	9.927	13.452
Ostale dugoročne obaveze	-	10.077
Ukupno	19.704	25.996

24.1. DUGOROČNI KREDITI OD MATIČNOG PRAVNIH LICA

Dugoročni krediti od matičnog pravnog lica koji se odnose na kredit dobijen od Aqua Mont Service doo u potpunosti je izmiren 07.februara 2022. godine.

24.2. DUGOROČNI KREDITI OD BANAKA

Dugoročni krediti od banaka u iznosu od RSD 9.777 hiljada (EUR 83.333,48) odnosi se na kredit dobijen od AIK banke ad.

U februaru 2022. godine dobijen je dugoročni kredit za refinansiranje trajnih obrtnih sredstava u ukupnom iznosu od RSD 235.166 hiljada (EUR 2.000.000,00) na period od 24 meseca. Kamatna stopa je 6% na godišnjem nivou. Kao obezbeđenje kredita služe:

- hipoteka na zemljištu i stambeno-poslovnom objektu u izgradnji u Barajevu i poslovnom prostoru u Ulici Strahinjčića Bana broj 20
- 10 blanko menica potpisanih od strane Društva i 10 blanko menica potpisanih od strane Solidarnog dužnika (Aqua Mont Service doo) i
- Zaloga na potraživanjima od JVP Srbijavodele po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja od 03.09.2021. godine (prilikom naplate, deo sredstava u iznosu od EUR 1.000.000,00 iskoristišćen je za prevremenu otplatu).

U toku 2022. godine otplaćen je iznos od RSD 166.569 hiljada (EUR 1.416.666,60). Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva na naplatu u sledećoj godini u iznosu od RSD 58.661 hiljada (EUR 499.999,92).

24.3. DUGOROČNI KREDITI PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Dugoročni krediti po osnovu finansijskog lizinga u ukupnom iznosu od RSD 9.927 hiljada odnose se na :

- Kredit u iznosu od RSD 1.164 hiljade (EUR 9.919,42) 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 2023. godini (Napomena 25.5) i
- Kredit u iznosu od RSD 8.763 hiljade (EUR 74.692,27) 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 2023. godini (Napomena broj 25.5).

24.4. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze koje se odnose na dugoročni zakup zemljišta u skladu sa MSFI 16 u potpunosti su izmirena krajem 2022. godine.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2022	2021
Kratk.fin.pozajmice od matičnog pr.lica	-	6.222
Kratkoročni krediti u zemlji	50.000	-
Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji	22.100	11.562
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	-	-
Kratkoročni krediti i fin.pozajmice u inostranstvu	248.902	211.367
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	62.187	35.513
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno	383.189	264.664

25.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE OD MATIČNOG PR.LICA

Kratkoročna finansijska pozajmica od matičnog pravnog lica u potpunosti je izmirena 07.februara 2023.godine iz dobijenog dugoročnog kredita od AIK banke.

25.2. KRATKOROČNI KREDITI OD BANAKA

Kratkoročni krediti od banaka u iznosu od RSD 50.000 hiljada odnose se na kredit dobijen od AIK banke ad u novembru mesecu. Radi se o kratkoročnom revolving kreditu čije je dospeće 01.11.2023. godine. Kao obezbeđenje služi:

- 5 blanko menica
- Zaloga na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja od 03.09.2021. godine (po uplati sredstava zatvoriće se u celosti predmetni kredit).

25.3. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE U ZEMLJI

Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 22.100 hiljade se odnose na :

- Kratkoročna finansijska pozajmica od Selvans doo, Valjevo u iznosu od RSD 19.600 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Bivent doo, Beograd u iznosu od RSD 2.000 hiljada i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Ferbild doo, Beograd u iznosu od RSD 500 hiljada.

25.4. KRATKOROČNI KREDITI I FINANSIJSKE POZAJMICE U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti i finansijske pozajmice u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 248.902 hiljade odnose se na :

- Korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 239.003 hiljade (TND 6.622.448,97)
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Sadiki Hakime, Alžir u iznosu od RSD 7.832 hiljade (DZD 8.817.418,00).
- Kratkoročna finansijska pozajmica od SPA Hydrotechnique, Alžir u iznosu od RSD 2.066 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 62.187 hiljada odnose se na :

- Deo dugoročnih obaveza po osnovu kredita kod AIK banke ad koji dospeva za plaćanje u 2023. godini u iznosu od RSD 58.661 hiljada (Napomena 24.2),
- Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju za plaćanje u 2022. godini u iznosu od RSD 3.526 hiljade (Napomena 24.3).

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2022	2021
Prímljeni avansi	18.041	17.861
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	-	-
Obaveze prema dobavljačima	266.558	170.791
Obaveze za izdate čekove	140.955	111.737
Ukupno	425.554	300.389

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 nismo uspeli smo da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza.

Sa poslovnim partnerima u Alžiru nismo uspeli da usaglasimo stanja. Poslali smo zahteve za potvrdu stanja obaveza i potraživanja, ali nismo uspeli da dobijemo odgovore.

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2022	2021
Primljeni avansi u zemlji	586	586
Primljeni avansi u inostranstvu	17.455	17.275
Ukupno	18.041	17.861

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 17.455 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 2.645 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:

	2022	2021
Dobavljač matično pr.lice	-	-
Dobavljači u zemlji	199.865	73.391
Dobavljači iz inostranstva	66.693	97.400
Ukupno	266.558	170.791

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u poslednjem kvartalu 2022.godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku, ali je otežano imajući u vidu da još nije potpisan ugovor vezano za aktuelno gradilište u Arilju iako su gradilišta 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 66.693 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Lokalni dobavljači u Alžiru (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 39.688 hiljada RSD (DZD 49.629.491,90)
- Lokalni dobavljači u Tunisu (Sarrat i Harka) u iznosu od 27.005 hiljada RSD (TND 748.250,61)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina, pre svega se misli na radne jedinice „Kissir“ i „Ourkis“, nismo uspjeli da usaglasimo stanja na kraju 2022.godine.

Imajući u vidu da je brana Ourkis definitivno predata i da se ,prema potvrdi Investitora od 14.novembra 2022. godine, do kraja juna meseca 2023.godine planira definitivna predaja projekta Investitoru ,konačan obračun i naplata, tada će se regulisati i predmetne obaveze prema lokalnim dobavljačima.

Vežano za branu Sarrat u Tunisu, u toku je usaglašavanje konačnog obračuna i prema Potvrđi Investitora od 20.juna 2022. godine, do kraja juna 2023. 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 140.955 hiljada odnose se na eskont izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

-Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 57.566 hiljada:

- menice u ukupnom iznosu RSD 21.298 hiljada izdate Aqua Mont Service doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 19.580 hiljada izdate IPD doo
- menice u ukupnom iznosu RSD 10.473 hiljada izdate Selvans doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 6.215 hiljada izdate Euro Motus doo.

-Profinance u iznosu od RSD 30.669 hiljada :

- menice u ukupnom iznosu RSD 19.082 hiljade izdate Euro Motus doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 5.605 hiljada izdate Selvans doo
- menice u ukupnom iznosu RSD 3.527 hiljada izdate Pro Logistic doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 2.455 hiljada izdate IPD doo.

-Pro Factor doo u iznosu od RSD 24.440 hiljada i odnosi se na menice izdate Beo Ground Ingeneering doo.

-AIK banka ad u iznosu od RSD 18.000 hiljada i odnosi se na menice izdate Selvans doo

-Alchemist doo u iznosu od RSD 10.280 hiljada i odnosi se na menice izdate Selvans doo.

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2022	2021
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze za poreze na dobit	7.952	11.071
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	46.230	53.457
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	16.672	13.979
Ukupno	70.854	78.507

Obaveza za porez na dobit za 2022. godinu iznosi RSD 7.952 hiljade (Napomena broj 11) .

Obaveze za poreze,carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 46.230 hiljada odnose se na :

1) obaveze za carinu za privremeni uvoz opreme u inostranstvu u iznosu od RSD 38.799 hiljada, i to :

-obaveza za carinu u Alžiru (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 30.183 hiljada (DZD 37.742.955,26) .

Nalme, 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 33.259 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. Blokadam su skinuta sredstva sa naših tekućih računa u ukupnom iznosu od RSD 1.688 hiljada (DZD 2.111.392,74) i zatvorili smo potraživanje od carine iz ranijeg perioda na ime depozita u ukupnom iznosu od RSD 1.388 hiljada (DZD 1.735.752,00).

U toku 2022. godine skinuta je blokada carine u Žiželu (Napomena broj 10), tako da ostaje dug u iznosu 955 RSD 30.183 hiljade (DZD 37.748.955,26). U toku je regulisanje predmetnog duga u saradnji sa lokalnom firmom sa kojom je sklopljen ugovor o regulisanju carinskog duga Društva.

-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 7.183 hiljade,

3)Obaveze u zemlji iznose RSD 248 hiljada.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 16.672 hiljade odnose se na :

1)obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 9.650 hiljada 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 1.244 hiljada i

3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 5.778 hiljada.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2022	2021
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	39.797	42.003
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	10.095	14.068
Obaveze prema zaposlenima	82.479	84.740
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	16.883	13.196
Ostale obaveze (obaveze po osnovu obustava radnika)	25.304	31.782
<i>Svega druge obaveze</i>	<u>134.761</u>	<u>143.786</u>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	15,362	21,033
<i>Svega</i>	<u>15.362</u>	<u>21.033</u>
Ukupno	189.920	206.822

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 39.797 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 25.126 hiljada:
 - za mesec decembar 2022. godine u iznosu od RSD 24.143 hiljade (plaćeno 31.januara 2023.godine) i
 - odloženo plaćanje poreza i doprinosa na zarade za mesec mart, april, maj i avgust 2020.godine u ukupnom iznosu od RSD 983 hiljade(plaćeno 09.januara 2023. godine) 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 2022. 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 14.671 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 134.761 hiljada odnose se na :

I Obaveze po osnovu troškova finansiranja u iznosu od RSD 10.095 hiljada odnose se na obaveze prema Alta banci za provizije po deviznim garancijama za projekte u Alžiru:

- obaveze za dospele neplaćene provizije po garancijama za branu Kissir u iznosu od RSD 2.203 hiljade (EUR 18.777,73)
- obaveza za dospele neplaćene provizije po garancijama za branu Ourkis u iznosu od RSD 7.892 hiljade (EUR 21.768,86 i USD 48.463,79)

II Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 82.479 hiljada odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 62.595 hiljada za prethodne godine
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 923 hiljade
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 814 hiljada
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RS 14.580 hiljada
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 2.949 hiljada
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 618 hiljada.

III Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 16.883 hiljade 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 25.304 hiljade odnose se na :

-Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 154 hiljade
Zarade zaposlenih za mesec decembar 2022.godine je isplaćena 32. januara 2023.godine,

-Obaveze za isplate po sudskim rešenjima u iznosu od RSD 13.072 hiljade

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 zarada i kašnjenje u isplati.

-Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije u iznosu od RSD 1.596 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 15.362 hiljade odnose se na :

- Obaveze za obračunatu kamatu vezano za korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod BNA banke u Tunisu koja dospeva u januaru 2023.godine u iznosu od RSD 8.380 hiljada
- Obaveze za porez po privremenoj situaciji broj 100 vezano za branu Sarrat u Tunisu koja nije overena do datuma odobravanje finansijskih izveštaja u iznosu od RSD 4.372 hiljada i
- Obaveze za porez na usluge knjigovodstvene agencije u Tunisu koje nisu fakturisane u iznosu od RSD 390 hiljada i
- Obaveza za PDV u iznosu od RSD 2.220 hiljada koja je zatvorena poreskim prijavama u 2023. godini.

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

Najveći broj sudskih sporova se odnosi na tužbe radnika za neisplaćen devizni deo zarade i za umanjene iste. Sudski sporovi iz radnih odnosa su pretežno na teret Društva i za njih je ranije izvršeno rezervisanje (Napomena 23.2).

Posebno bismo istakli tužbu Direkcije za građevinsko zemljište JP Beograd za vraćanje tunelske iskopne mašine TBM i protivtužbeni zahtev Društva na 111.185.760,85 RSD vezano za završeni projekat „Izgradnja kanalizacionog kolektora Interceptor“, Veliko Selo.

Naime, presudom Privrednog suda u Beogradu od 10.11.2022. godine usvojen je tužbeni zahtev Direkcije za građevinsko zemljište za vraćanje mašine TBM i delimičnoj usvojen protivtužbeni zahtev Društva na iznos od RSD 107.357.533,03. Direkcija je podnela žalbu.

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)Dana 24.03.2023.godine obrisano je založno pravo :Rešenje Zl.broj 2828-1/2021 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 4136/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd, u korist Addiko banke (obezbeđenje plaćanja)Dana 24.03.2023. godine obrisano je založno pravo : Rešenje Zl.broj 4135/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd i Rešenje Zl.broj 4683/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo, Beograd
- Dana 24.03.2023. godine obrisano 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 konstituisana je hipoteka kao obezbeđenje dugoročnog kredita dobijenog od AIK banke ad.

29.3. DATA JEMSTVA

- 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. Posljednja rata dospeva 25.12.2023.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice
- 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 24.06.2023.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice
- 23.12.2022.godine zaključen je Aneks br.2 Ugovora o jemstvu broj LG-064/21-1 sa Eurobank Direktnom bankom vezano za izdavanje garancije za dobro izvršenje posla za Aqua Mont Service doo na iznos od EUR 693.022,73 za projekat Luka Novi Sad . Rok važnosti predmetne garancije je 28.02.2024. godina.
- 27.12.2022.godine zaključen je Aneks br.1 Ugovora o jemstvu broj NPS-036/22-1 sa Eurobank Direktnom bankom vezano za izdavanje garancije za dobro izvršenje posla na iznos od EUR 600.000,00 i garancije za povraćaj avansa u iznosu od EUR 600.000,00 za Aqua Mont Service doo na iznos od EUR 600.000,00 za zprojekat „Dodatne zaštitne mere na prelivnoj brani Djerdap. Rok važnosti predmetne garancije je 28.12.2023. godina.

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 BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu 2411/06-3-Kissir,Alžir	105.574.213,54 87.861.331,95	U aprilu 2021.godine Investitor oslobodio garanciju i u toku je dalja procedura isknjižavanja garancija od strane banaka	5 menica	EUR 899.864,08 i DZD 109.868.002,77
Alta banka BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za carinsko obezbeđenje u Alžiru br. 3194/06-3	16.793.679,00	31.07.2022 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
Alta banka BEA banka, Alžir	Garancija za otklanjanje nedost.u gar.periodu 2412/06-3 –Ourkis, Alžir	124.929.438,94 87.261.511,01	U februaru 2023. godine Investitor oslobodio garancije i u toku je dalja procedura isknjižavanja garancija od strane banaka	Devizni depozit od USD 1.320.277,12	EUR 1.064.838,76 I DZD 109.117.944,39
Alta banka BNA banka	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu br. 2760/12-Ourkis,Alžir	177.927.717,95	U toku je procedura isknjižavanja od strane banaka	Hipoteka na posl.prost Ul.Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13; 2 menice	USD 1.615.300,00
Ukupno RSD		600.347.892,38			

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 2022.g	1.074.993.029,00
2	Izgradnja brana i retenzija „Bistrica“ i „Trbušnica“	365.911.403,08
Ukupno :		1.440.904.432,08

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 20.06.2022. godine do kraja juna 2023. godine očekuje se konačan obračun i naplata.

U novembru mesecu 2022.godine izvršena je definitivna predaja brane Ourkis u Alžiru . Prema potvrdi Investitora od 14.novembra 2022.godine do kraja juna meseca 2023. godine očekuje se naplata Okončane siutacije broj 2.

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	15020	219	Avans za repromaterijal
2	2000	2.495	Potraživanje po osnovu zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage na gradilištu kupca u Šapcu i Kladovu
3	2300	322.101	Kratkoročne finansijske pozajmice
Ukupno potraživanja		324.815	

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	9.565	Prihodi po osnovu fakturisanonog zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage
Ukupno prihodi		30.539	

33. IZVEŠTAJ O NAKNADAMA IZVRŠNIM DIREKTORIMA I ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA

Dana 25.11.2022. godine na 10.vanrednoj Skupštini akcionara, usvojena je Politika o naknadama izvršnim direktorima i članovima Nadzornog odbora radi usklađivanja sa izmenama Zakona o privrednim društvima, a vezano za odredbe koje se odnose na naknade u javnim akcionarskim društvima. U 2022. godini izvršnim direktorima i članovima Nadzornog odbora ukupno je na ime naknade isplaćeno RSD 18.283 hiljade.

34. 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 2022. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	TND	ALD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	41.319	74.789	-	277.540	393.648
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	32.087	89.066	9.623	12.200	142.976
Kratkorocni finansijski plasmani	-	177.925	-	-	428.751	606.676
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1	46.937	-	606	921	48.465
Ukupno	1	298.268	163.855	10.229	719.412	1.191.765
Dugoročne obaveze	19.704	-	-	-	-	19.704
Kratkoročne finansijske obaveze	62.187	-	246.836	2.066	72.100	383.189
Obaveze iz poslovanja	-	-	27.005	39.688	340.820	407.513
Druge obaveze	24.929	47.761	-	-	57.882	130.572
Ukupno	106.820	47.761	273.841	41.754	470.802	940.978
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.	(106.819)	250.507	(109986)	(31.525)	248.610	250.787

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR), dolara (USD), Tuniških dinara (TND) i Alžirskih dinara (ALD). Sledeća tabela predstavlja detaljne 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 31.12.2022.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
ALD	10.229	41.754	(31.525)	(3.153)
TND	163.855	273.841	(109.986)	(10.999)
USD	298.268	47.761	250.507	25.051
EUR	1	106.820	(106.819)	(10.682)
	472.353	470.176	2.177	218

(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:

	2022	2021
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	1.191.765	673.126
Finansijske obaveze	921.274	703.519
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	19.704	13.452

(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 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 48,465 hiljada (31. decembar 2021. godine: RSD 56,520 hiljada), kao i kratkoročnim plasmanima u iznosu od RSD 606,676 hiljada (31. decembra 2021. 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	2022	2021
Kupci u zemlji	277.540	51.314
Kupci u inostranstvu	116.108	113.773
Ukupno	393.648	165.087

Najznačajnija potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022
JVP Srbijavode, Beograd	137.251
Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede - Tunis	114.127
Hidro-Tan doo, Beograd	92.863
Aqua Mont Service doo, Beograd	2.495
Ostali	49.407
Ukupno:	393.648

Ispravka vrednosti

Nije bilo promena na Ispravci vrednosti potraživanja od kupaca:

U hiljadama RSD	2022
Stanje 1. januara	11.476
Tekuća ispravka	-
Isknjižena ranije ispravljena potraživanja	-
Stanje 31. decembar	11.476

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2022. godini iznosi 5,49. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 66 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 407.513 hiljada (31. decembra 2021. godine – RSD 282.528 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2022. godini iznosi 4,71. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 78 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 2022. i 2021. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2022	2021
Ukupne obaveze (bez kapitala)	1.122.331	907.386
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	48.465	56.520
Neto dugovanje	1.073.866	850,866
Ukupan kapital	621.714	580,437
Koeficijent zaduženosti	1.73	1.47

**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.*

35. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su odobreni 30.03.2023.godine.

36. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

- Dana 07. februara 2023. godine oslobođena je garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku od strane Investitora za branu Ourkis u Alžiru, u toku je procedura daljeg oslobađanja od strane BEA banke u Alžiru, BNA banke u Tunisu i Alta banke
- Dana 24. marta 2023. godine obrisano je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
 - Rešenje Zl.broj 2828-1/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo
 - Rešenje Zl.broj 4135-1/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd
 - Rešenje Zl.broj 4683-2/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo, Beograd
 - Rešenje Zl.broj 7694-1/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo, Beograd u korist Addiko banke ad Beograd (obezbeđenje plaćanja)
- 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.

30.03.2023.godina



Hidrotehnika-Hidroenergetika ad Beograd
Finansijski izveštaji za godinu
završenu 31. decembra 2022. godine
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izdato od / Prepared by:
DFK Konsultant – Revizija doo Beograd

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 4
-------------------------------------	-------

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja	5 - 10
Bilans uspeha	11 - 13
Izveštaj o ostalom rezultatu	14 - 15
Izveštaj o promenama na kapitalu	16 - 18
Izveštaj o tokovima gotovine	19 - 20
Napomene uz finansijske izveštaje	21 - 57
Godišnji izveštaj o poslovanju	58 - 63

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Vlasnicima Društva Hidrotehnika-Hidroenergetika ad Beograd****Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja*****Kvalifikovano mišljenje***

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva Hidrotehnika-Hidroenergetika ad Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2022. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2022. godine 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

Društvo je na dan bilansa stanja iskazalo date avanse u iznosu od RSD 18.331 hiljada, potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 393.648 hiljada, ostala potraživanja u iznosu od RSD 185.634 hiljade, kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od RSD 606.676 hiljada, dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 402.893 hiljade, primljene avanse u iznosu od RSD 18.041 hiljadu i obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 407.513 hiljada. Sproveli smo postupak nezavisne potvrde salda kako bismo potvrdili napred navedena salda. Nismo dobili odgovore na deo poslatih konfirmacija, dok neki od odgovora koje smo dobili ukazuju na delimična neslaganja. Rukovodstvo Društva je u postupku usaglašavanja napred navedenih pozicija, međutim efekti usaglašavanja mogu imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje u celini.

Društvo je na dan bilansa stanja iskazalo ostala dugoročna rezervisanja u iznosu od RSD 23.415 hiljada, od čega se iznos od RSD 7.141 hiljada odnosi na dugoročna rezervisanja po osnovu sudskih sporova. Pored navedenog, Društvo je u okviru ostalih kratkoročnih obaveza iskazalo iznos RSD 13.072 hiljada po osnovu rezervisanja za sudske sporove. Uvidom u raspoloživu dokumentaciju, utvrdili smo da je protiv Društva pokrenut veliki broj sudskih sporova. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da je Društvo rezervisalo dovoljno sredstva za rashode po osnovu sudskih sporova, kao ni da utvrdimo uticaj koje napred navedene činjenice imaju na finansijske izveštaje u celini.

Društvo nije na dan bilansa stanja izvršilo rezervisanja za troškove u garantnom roku u skladu sa odredbama MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Imajući u vidu napred navedeno, kao i prirodu računovodstvenih evidencija nismo bili u mogućnosti da utrdimo iznos rezervisanja za troškove u garantnom roku kao ni uticaj koje napred navedene činjenice imaju na finansijske izveštaje u celini.

Centrala
/ Headquarters:

Belgrade,
Serbia

Bulevar Mihajla Pupina 117a,
11070 Novi Beograd

Sa operacijama (kancelarijama) u
/ With operations (offices) in:

E. Sarajevo,
Bosnia & Herzegovina

Podgorica,
Montenegro

Skopje,
N. Macedonia

Bucharest,
Romania

Nicosia,
Cyprus

T: + 381 (0)11 65 56 888

E: office@pozitiviti.dfk.rs

W: pozitiviti.com, dfk.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnova za kvalifikovano mišljenje (nastavak)

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

Ključna pitanja revizije

Ključna pitanja revizije su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima, i mi ne izražavamo izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pored pitanja koja su opisana u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje* odredili smo da su pitanja opisana u nastavku ključna revizijska pitanja koja će biti saopštena u našem izveštaju.

Ključna revizijska pitanja	Odgovarajuće revizorske procedure
Priznavanje Prihoda	
<p>Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 uz finansijske izveštaje poslovni prihodi su iskazani u iznosu od RSD 1.533.665 hiljada.</p> <p>Imajući u vidu obim prodajnih transakcija, priznavanje prihoda predstavlja ključno pitanje revizije.</p>	<p>Analizirali smo usvojene računovodstvene politike vezano za priznavanje prihoda.</p> <p>Naši postupci su bili fokusirani na postojanje, potpunost, tačnost i adekvatno razgraničenje prihoda od prodaje.</p> <p>Testirali smo, na bazi uzorka, potkrepljujuću dokumentaciju i ugovorene uslove prodaje.</p> <p>Na osnovu sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali nedostatke u procesu priznavanje prihoda.</p>

Ključna revizijska pitanja	Odgovarajuće revizorske procedure
Rezervisanja i potencijalne obaveze	
<p>Kao što je obelodanjeno u napomeni 23 uz finansijske izveštaje dugoročna rezervisanja su iskazana u iznosu od RSD 21.614 hiljada.</p> <p>Ocena postojanja pravne ili neke druge obaveze, zahteva adekvatnu procenu rukovodstva vezano za analizu verovatnoće da će doći do odliva novčanih sredstva po osnovu rashoda vezanih za troškove u garantnom roku i rashoda po osnovu sudskih sporova.</p> <p>Zbog nivoa prosuđivanja u vezi sa priznavanjem, vrednovanjem i prezentacijom rezervisanja i potencijalnih obaveza, rezervisanja se smatraju ključnim revizijskim pitanjem.</p>	<p>Kao deo naših revizorskih procedura analizirali smo sposobnost menadžmenta da identifikuje nove potencijalne obaveze i promene u postojećim obavezama radi usaglašavanja sa odredbama MRS 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.</p> <p>Analizirali smo promene iz prethodnih perioda i dobili smo razumevanje korišćenih pretpostavki.</p> <p>Održali smo sastanake sa predstavnicima menadžmenta i pravnim savetnicima.</p> <p>Naše mišljenje je kvalifikovano po napred navedenom osnovu.</p>

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva na dan 31. decembra 2021. godine su bili predmet revizije finansijskih izveštaja od strane drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 29. aprila 2022. godine izrazio kvalifikovano mišljenje.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu finansijskih izveštaja koji daju istinit i objektivan prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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

Odgovornosti 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 MSR 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 MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

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

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

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

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

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije ("Službeni glasnik Republike Srbije" broj 73/2019 i 44/2021-dr.zakon) i Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije ("Službeni glasnik Republike Srbije" broj 129/2021).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2022. godinu sa finansijskim izveštajima za istu poslovnu godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima, koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju za 2022. godinu je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije na dan i za godinu završenu na dan 31. decembar 2022. godine.

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Aleksandar Milosavljević.

U Beogradu, 28. aprila 2023. godine

Milosavljević Aleks



Aleksandar Milosavljević
Licencirani 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 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		367.401	388.877	469.075
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	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	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	13	367.401	388.877	409.661
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		18.815	19.207	20.852
023	2. Постројења и опрема	0011		261.320	270.697	311.426
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		87.197	98.973	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		69		
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				59.414

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
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				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.411.557	1.142.987	1.306.036
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		76.132	38.175	35.857
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	15.1	57.638	24.223	24.981
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	18.331	13.952	10.876
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036	15.2	163		
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	393.648	165.087	148.571
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		275.045	49.065	8.429
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		116.108	113.773	131.561

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		2.495	2.249	8.581
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	185.634	213.633	309.688
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		185.634	213.633	309.688
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	606.676	307.035	204.055
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		322.101	122.365	
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		106.650	16.800	1.700
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		177.925	167.870	202.355
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18	48.465	56.520	6.356
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19, 19.1, 19.2	101.002	362.537	601.509
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.778.958	1.531.864	1.775.111
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		656.627	624.478	587.799
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	20	385.630	385.960	386.290
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	479.091	435.050	390.599
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		10.243	12.677	19.709
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	34.913	44.041	44.451
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		34.913	44.041	44.451
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		43.119	47.610	36.153
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23.1, 23.2	23.415	21.614	19.930
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		23.415	21.614	19.930
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24	19.704	25.996	16.223
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
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, 24.3	19.704	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			10.077	
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12	9.695	9.394	9.701
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.069.517	850.382	1.141.458
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	383.189	264.664	497.277
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434	25.1		38.293	48.505
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	25.3	22.100	1.600	119.135
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25.2	112.187	13.404	51.480
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	25.4	248.902	211.367	278.157
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	18.041	17.861	21.748
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		407.513	282.528	239.434
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				9.920
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	199.865	73.391	112.726
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	26.2	66.693	97.400	89.697
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	26.3	140.955	111.737	27.091
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		245.412	264.296	309.166

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	174.558	185.789	228.484
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода	0451	27	62.902	67.436	78.526
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	11,27	7.952	11.071	2.156
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	15.362	21.033	73.833
	Ђ. 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		1.778.958	1.531.864	1.775.111
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у Београддана 30.03.2023 године

Законски заступник

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца 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 **HIДРОТЕХНИКА-HИДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ SVИH VRСТА ENERGETSKИH I HIДPOOBJEKATА I ОБJEKATА VISOKOGRAD NJE, БЕОГРАД**

Седиште **БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.533.665	1.008.618
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		1.508.466	966.724
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	1.440.904	964.605
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007	5	67.562	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	25.199	41.894
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.415.511	818.877
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	592.604	230.025
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016		328.137	267.876
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7	212.354	180.219
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7	31.880	27.533
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7	83.903	60.124
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13	44.735	47.753
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021	10	123	
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	365.571	206.399
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8	84.341	66.824

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		118.154	189.741
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		23.995	110.027
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	9	23.995	110.025
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			2
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		105.464	180.378
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033	9	1.447	5.000
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9	70.724	71.746
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	9	14.325	96.159
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	9	18.968	7.473
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		81.469	70.351
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040	10		124.976
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	10	17.089	86.834
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	14.547	23.778
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.574.749	1.205.479
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.535.522	1.148.009
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		39.227	57.470
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	10	905	2.665
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		38.322	54.805

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	11	7.952	11.071
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	12	4.543	307
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		34.913	44.041
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	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 Београду
 дана 30.03.2023 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца 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 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	22	34.913	44.041
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006	23.1	2.434	2.043
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	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) добаци	2017			
	б) губици	2018			4.989
	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		2.434	7.032
	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		2.434	7.032
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		32.479	37.009
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београд

дана 30.03.2023 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 **НІДРОТЕХНІКА-НІДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ І ІЗГРАДЊУ СВІХ ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИН І НІДРООБЈЕКАТА І ОБЈЕКАТА ВІСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**

Седиште **БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20**

ІЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)		Остали основни капитал (рп 309)		Уписани а неуплаћени капитал (група 31)		Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2	АОП	3	АОП	4	АОП	
	1								5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	382.624	4010	3.666	4019		4028	390.599
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	382.624	4012	3.666	4021		4030	390.599
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013	-330	4022		4031	44.451
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4005	382.624	4014	3.336	4023		4032	435.050
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	3.336	4025		4034	435.050
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017	-330	4026		4035	44.041
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4009	382.624	4018	3.006	4027		4036	479.091

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-233.541	4046	44.451	4055		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	-233.541	4048	44.451	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-7.032	4049	-410	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-240.573	4050	44.041	4059		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	-240.573	4052	44.041	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	-2.434	4053	-9.128	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	-243.007	4054	34.913	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 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	587.799	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	587.799	4084	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4077	624.478	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	624.478	4088	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4081	656.627	4090	

у Београд
 дана 30.03 2023 године

Законеник заступник


2



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца 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 **HIДРОТЕХНИКА-HIДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIДРООВЈЕКАТА I ОВЈЕКАТА VISOKOGRAD NЈE, БЕОГРАД**

Седиште **БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2022. до 31.12.2022. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.748.156	1.235.701
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.545.594	886.634
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004		
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	202.562	349.067
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.585.398	995.104
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.129.868	601.793
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	60.440	31.987
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	327.962	292.731
4. Плаћене камате у земљи	3010	29.382	30.202
5. Плаћене камате у иностранству	3011	29.553	35.729
6. Порез на добитак	3012	6.227	
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.966	2.662
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	162.758	240.597
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	35.878	137.585
1. Продаја акција и удела	3018		50.940
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	35.878	86.645
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	333.022	145.825
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	43.586	8.360

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	289.436	137.465
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	297.144	8.240
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	128.377	
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	68.597	
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	22.386	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	37.394	
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	3.412	159.150
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
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		
7. Финансијски лизинг	3044	3.412	7.378
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	124.965	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		159.150
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.912.411	1.373.286
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.921.832	1.300.079
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		73.207
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	9.421	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	56.520	6.356
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	6.566	8.237
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	5.200	31.280
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	48.465	56.520

у Београд

дана 30.03 2024 године



Законски заступник

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2022.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 31.12.2022. godine Društvo je imalo 126 zaposlenih radnika u zemlji i inostranstvu (2021. godine 124 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2022.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 2021. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2022. 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:

	2022	2021
1 EUR	117,3224 dinara	117,5821 dinara
1 USD	110,1515 dinara	103,9262 dinara
1 TND	36,0906 dinara	36,0906 dinara
1 DZD	0,799699 dinara	0,74515 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 2022. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, NAMATERIJALNA ULAGANJA

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i za eventualna 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
Građevinski objekti		
Zgrade, stanovi	40 godina	2,5%
Montažni objekti	10 godina	10%
Oprema		
Transportna sredstva	10 godina	10%
Građevinska oprema i postrojenja	8 godina	12,5%
Kancelarijski nameštaj i oprema	10 godina	10%
Računari	5 godina	20%

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstva po potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena, stopa amortizacije se prilagođava za tekući i buduć 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 (Brana „Beni Slimane“) i da će se predmetna oprema koristiti na pomenutom gradilištu.

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

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

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

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

3.4. UGOVORI O IZGRADNJI

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

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

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

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

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

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

(b) *Zajmovi i potraživanja*

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

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

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

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

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

3.6. ZALIHE

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

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

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

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

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

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

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

3.8. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

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

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

3.9. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3.10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

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

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) *Prihod od kamata*

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

4. POREZI I DOPRINOSI

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

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

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

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

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

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	2022	2021
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	1.440.904	964.605
Na inostranom tržištu	67.562	2.119
Ukupno poslovni prihodi	1.508.466	966.724
Drugi poslovni prihodi	25.199	38.402
Prihodi od primljenih donac	-	3.492
Ukupno	1.533.665	1.008.618

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2022	2021
Troškovi materijala za izradu	483.563	160.199
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	22.401	18.222
Troškovi goriva i energije	86.640	51.604
Ukupno	592.604	230.025

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2022	2021
Troškovi zarada i naknada zarada	212.354	180.219
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	31.880	27.533
Troškovi naknada po ugovoru o delu	9.954	4.344
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	45.446	35.168
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	9.700	7.984
Ostali lični rashodi i naknade	18.803	12.628
Ukupno	328.137	267.876

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2022	2021
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	326.795	188.056
Troškovi transportnih usluga	10.216	7.006
Troškovi usluga održavanja	4.444	3.836
Troškovi zakupnina	20.866	1.807
Troškovi reklame i propagande	-	-
Troškovi sajmova	-	-
Troškovi ostalih usluga	3.250	5.694
<i>Svega</i>	<i>365.571</i>	<i>206.399</i>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	26.406	13.392
Troškovi reprezentacije	6.382	1.080
Troškovi premija osiguranja	9.254	5.385
Troškovi platnog prometa	38.243	35.783
Troškovi članarina	112	240
Troškovi poreza	1.768	7.863
Ostali nematerijalni troškovi	2.176	3.081
<i>Svega</i>	<i>84.341</i>	<i>66.824</i>
Ukupno	449.912	273.223

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2022	2021
Prihodi od kamata	-	-
Pozitivne kursne razlike	23.995	110.025
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	2
Ukupno	23.995	110.027

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2022	2021
Rashodi kamata	72.171	76.746
Negativne kursne razlike	14.325	96.159
Rashodi po osnovu valutne klauzule	18.296	-
Ostali finansijski rashodi	672	7.473
Ukupno	105.464	180.378

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2022	2021
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	69.701
Dobici od prodaje materijala	7.162	9.935
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	450	-
Prihodi od smanjenja obaveza	9.451	1.045
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	3.581
Ostali nepomenuti prihodi	26	2.576
Ukupno	17.089	86.838

- Dobici od prodaje materijala odnose se na prodaju otpada, odnosno sekundarnih sirovina (ranije rashodovana oprema) u Tunisu u iznosu od 7.162 hiljade RSD

- Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 9.451 hiljada RSD odnose se na ukidanje blokade od strane carine Žižel u Alžiru koja je 2017. godine blokirala naše tekuće racune i zaračunala penale zbog kašnjenja u plaćanju carine za privremeni uvoz opreme u Alžir.

Naime, sa lokalnom firmom je potpisan ugovor o regulisanju carinskog duga Društva kojim je definisano da će lokalna firma izmiriti dug i nakon dobijanja potvrde od strane odgovarajuće carinske institucije o izmirenju predmetnog duga, Društvo će im predati celokupnu opremu.

Imajući u vidu da je oprema u Alžiru otpisana u potpunosti godinama unazad, ostvaren je prihod u visini carinskog duga.

Ostali rashodi sastoje se od:

	2022	2021
Rashodi po osnovu prodaje hartija od vrednosti	-	2.756
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	-	4.296
Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja	123	124.976
Ostali nepomenuti rashodi	14.547	16.726
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	912	2.669
Ukupno	15.582	151.423

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 14.547 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 10.970 hiljada se odnose na troškove za sudske sporove (troškovi sporova i isplate štete).

11. POREZ NA DOBIT

Oprezivna 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:

	2022	2021
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	38.322	54.805
Kapitalni dobici	-	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(43.942)	(44.655)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	3.347	19.822
Računovodstvena amortizacija	(43.331)	(47.753)
Poreska amortizacija	41.413	40.804
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	82.239	86.587
Gubitak po poreskom bilansu do oporezive dobiti	(3.111)	(33.399)
Poreska osnovica	79.128	53.188
Kapitalni dobitak	-	56.968
Poreska osnovica	79.128	110.156
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	7.952	11.071
Uplaćene akontacije ranijih godina	-	-
Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra	7.952	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:

Odložena poreska sredstva	2022	2021
Stanje na početku godine	-	-
U korist bilansa uspeha	2.441	2.171
Zatvaranje sa odl.por.ob	(2.441)	(2.171)
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 .

Odložene poreske obaveze	2022	2021
Stanje na početku godine	9.394	9.701
Na teret bilansa uspeha	2.742	1.864
Zatvaranje sa odl.por.sr.	(2.441)	(2.171)
Stanje na kraju godine	9.695	9.394

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 12.136 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 2.441 hiljada, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 9.695 hiljada.

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

1.7.	Ostala smanjenja			-2,642					-2,642
1.8.	Stanje 31.12.2022. (1.3 : 1.7)	15,121	17,311	2,507,359	0	33,366	77,383	68	2,650,608
2 ISPRAVKA VREDNOSTI									
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2022.		13,225	2,221,408		11,776			2,246,409
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
2.3.	Početno stanje posle korekcije		13,225	2,221,408		11,776		0	2,246,409
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja			-5,625					-5,625
2.6.	Ostala smanjenja			-2,642					-2,642
2.7.	Amortizacija		62	32,897		11,776			44,735
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		330						330
2.9.	Stanje 31.12.2022. (2.3 : 2.8)		13,617	2,246,038		23,552			2,283,207
3 SADAŠNJA VREDNOST									
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2022. (1.8 -2.9)	15,121	3,694	261,321		9,814	77,383	68	367,401

Društvo ima zemljište površine 61.909 m², njive šeste klase u KO Barajevo na katastarskim parcelama 100/1 i 100/26-100/46. Na katastarskim parcelama 100/33 površine 3.052 m² i 100/37 površine 2.520 m² 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 25m²
- na katastarskoj parceli br. 494/2 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 17a 18m²
- na katastarskoj parceli br. 495/1 KO Veliko Selo ZKUL 375 površine 11a 31m²

Ukupna površina 68a 74 m² vrednosti 5.693.052,61 din.

Društvo je u toku 2006. godine donelo odluku da se osniva Gradnja "Barajevo" sa sedištem u Barajevu. Gradnja "Barajevo" je iskazana na poziciji osnovna sredstva u izgradnji. 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 m². Kod drugog objekta je urađen samo temelj površine 619,08 m².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 43.586 hiljada odnosi se na sledeću opremu:

- sržne burgije i korpa za bušenje u iznosu od RSD 14.258 hiljada,
- betonska baza u iznosu od RSD 11.999 hiljada,
- kamion sa kranom u iznosu od RSD 5.879 hiljada,
- kamion mikser u iznosu od RSD 4.703 hiljade
- uređaj za punjenje predozatora u iznosu od 3.154 hiljade,
- silos za cement u iznosu od RSD 2.594 hiljade i
- kompjuterska oprema u iznosu od RSD 996 hiljada.

Amortizaciju u iznosu od RSD 44.735 hiljada (2021. godine: RSD 47.753 hiljade) čini:

- amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 32.959 hiljada i
- amortizacija po osnovu dugoročnog zakupa zemljišta u skladu sa MSFI 16 u iznosu od RSD 11.776 hiljada.

Društvo je na kraju 2022.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 2.642 hiljade .

Na dan 31.12.2022.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 je regulisanje carinskih obaveza i za deo opreme je skinuta blokada vezano za carinu u Žiželu (Napomena br. 27).

Napominjemo da Društvo u zemlji, u svom posedu ima i deo opreme koja je amortizovana i vrednost joj je nula. U toku 2023. 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 i udele preduzeća i u potpunosti su otpisana.

14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2022	2021
Preduzeća:		
Hidrotehnika DOO	579	579
Hidrotehnika, Trebinje	247	247
Ukupno	826	826
Ispravka	(826)	(826)
Ukupno	-	-

15. ZALIHE I DATI AVANSI

15.1. ZALIHE

	2022	2021
Materijal	46.186	16.499
Rezervni delovi	11.452	7.724
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<i>57.638</i>	<i>24.223</i>
Dati avansi	18.494	13.952
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<i>18.494</i>	<i>13.952</i>
Ukupno zalihe	76.132	38.175

Društvo je na kraju 2022.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 2.422 hiljade , i to :

- Zaliha alata i inventara u iznosu od RSD 441 hiljade,
- Zaliha guma u iznosu od RSD 67 hiljada,
- Zaliha htz opreme u iznosu od RSD 1.911 hiljada i
- Zaliha pojaseva u iznosu od RSD 3 hiljade.

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:

	2022	2021
ZEMLJA	18.331	13.952
ALŽIR dev. avans	163	-
UKUPNO DATI AVANSI	18.494	13.952

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 18.494 hiljada odnose se:

- Vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svrackovo , avans u iznosu od RSD 3.318 hiljada se odnosi na ACD doo iz decembra meseca (usluga) i avans u iznosu od RSD 3.863 hiljade odnosi se na Armabeton doo iz decembra meseca (repromaterijal),
- Početkom 2018.godine dat je avans u iznosu od RSD 7.800 hiljada Tončev Gradnji; na dan 31.12.2022.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),

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2022	2021
Potraživanja od kupaca	393.648	165.087
Druga potraživanja	142.976	144.484
Ukupno	536.624	309.571

Društvo je na kraju godine vršilo usklađivanje salda sa poslovnim partnerima u zemlji i usaglašena su 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. Ovdje 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:

	2022	2021
Kupci u zemlji	286.521	60.541
Kupci-matična pr.lica	2.495	2.249
Kupci u inostranstvu	116.108	113.773
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(11.476)	(11.476)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	393.648	165.087

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 275.045 hiljada čine :

-JVP Srbijavode u iznosu od RSD 137.251 hiljada (odštetni zahtev, naplata se očekuje do kraja marta 2023. godine).

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 isplata 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 (naplaćeno početkom maja 2022. god.) i
- U 2023. godini isplata iznosa od RSD 137.170.700,00

Radi se o odštetnom 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 odštetni zahtev za nadoknadu štete koju je imao usled produženja roka izgradnje i pojave naknadnih (nepredviđenih) radova. Svoj zahtev Izvođač je bazirao na periodu 2019 i 2020 godine u kom je i nastao najveći trošak usled neusklađenosti jediničnih cena radova iz Osnovnog Ugovora i naknadnih (nepredviđenih) radova, s jedne strane, i realnih tržišnih cena, s druge strane.

-Hidro-tan doo u iznosu od RSD 92.863 hiljade (naplaćeno u celosti do kraja februara 2023. godine),

-Bitn One Network doo, Beograd u ukupnom iznosu od RSD 37.440 hiljada (prodaja nepokretnosti u iznosu od RSD 35.010 hiljada, naplata u skladu sa Ugovorom i prefakturisani režijski troškovi u iznosu od RSD 2.430 hiljada),

-Pro Logistic doo u iznosu od RSD 5.971 hiljada (u toku je priprema kompenzacije u istom iznosu)

-Beo Ground Engineering doo, Beograd, u iznosu od RSD 1.516 hiljada (naplaćeno u januaru 2023. godine) i

-Ostali razni kupci u iznosu od RSD 5 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service doo ,Beograd u iznosu od RSD 2.495 hiljada (zakup opreme i iznajmijvanje radne snage za period septembar-decembar 2022. godine).

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 116.108 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 114.127 hiljada (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 31.12.2022.godine iznosi RSD 110.175 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 toku 2021. godine i 2022. 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 u 2021. godini ostvaren prihod u iznosu od RSD 2.119 hiljada. Do polovine maja 2022. godine planiran je odlazak Rukovodstva Društva u Tunis kako bi se overila nova privremena situacija i precizirao konačni obračun i naplata istog, obzirom da su prema informacijama Investitora predmetna sredstva planirana i obuhvaćena njihovim budžetom za tekuću 2023. godinu. Pored toga, prema Potvrdi Investitora od 20.06.2022. godine do kraja juna 2023. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

2)Tunel Harka – Stanje na dan 31.12.22.godine iznosi RSD 3.952 hiljade (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 2018-2022.godine nije bilo promena u iznosu predmetnih potraživanja u odnosu na prethodnu godinu i naplata će biti u okviru konačnog obračuna vezano za branu Sarrat

Naime, vezano za oba projekta u Tunisu, gore navedena potraživanja su „privremeno“ zadržana od strane Investitora dok se ne izvrši kompletno regulisanje svih međusobnih potraživanja i obaveza kao što su penali koji će nam biti zaračunati i fakturirani zbog kašnjenja u izvođenju radova i zatezna kamata koju ćemo obračunati i fakturirati Investitoru zbog kašnjenja u plaćanju (o svemu ovome je bilo reči na sastancima koji su održani sa Investitorom proteklih godina) i krajem decembra 2020.godine predate su Investitoru odštetni zahtevi i obračun kamate zbog kašnjenja u plaćanju i nakon toga je u nekoliko navrata ponovljen zahtev uskladjen sa datumom predaje kod obračuna kamate.

Prilikom boravka predstavnika Društva u periodu 2021-2022. godine, odštetni zahtev je bio predmet razgovora i pregovora i do polovine maja tekuće 2023. godine planiran je odlazak Rukovodstva Društva u Tunis kako bi se ubrzala izrada konačnog obračuna i precizirala naplata.

Prema Potvrdi Investitora od 20.06.2022. godine do kraja juna 2023. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

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

Nije bilo promene na računu ispravke vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji :

	<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>
Na dan 1. januara	11.476	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja obezvređena i otpisana tokom godine	-	
Naplaćena otpisana potraživanja/isknjžena	-	
Na dan 31. decembra	11.476	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2022	2021
Potraživanja od zaposlenih	6.255	6.498
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	980	492
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	128.432	144.222
Ostalo	7.309	150.803
Ukupno	142.976	302.015

Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 128.432 hiljada odnose se na :

- Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za projekte Brana Sarrat i Tunel Harka u ukupnom iznosu od RSD 118.669 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 78.006 hiljada 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 20.juna 2022.godine do kraja juna 2023.godine se očekuje realizacija svega napred navedenog (Napomena broj 16.1).

-SPA »Hydro Technique » u Alžiru vezano za projekat Brana Beni Slimane u ukupnom iznosu od RSD 9.623 hiljade (zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova) ; tokom period 2021-2022.godine bilo je dogovora oko poslednje privremene situacije za radove iz 2018.godine, sprovedene su određene korekcije, odnosno umanjena po zahtevu Investitora i u toku 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 80 hiljada.

Ostala potraživanja u iznosu od RSD 7.309 hiljada odnose se na :

- BNA banka, Tunis u iznosu od RSD 2.484 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
- Selvans doo u iznosu od RSD 103 hiljade (više plaćene obaveze)
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 4.252 hiljada

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2022	2021
Kratkoročni zajam u zemlji	106.650	16.800
Kratk.zajmovi matična pr.lica	322.101	122.365
Kratkoročno oročena devizna sredstva	177.925	167.870
Ukupno	606.676	307.035

Kratkoročni zajmovi u zemlji u iznosu od RSD 106.650 hiljada odnose se na :

- Hidro-Tan doo u iznosu od RSD 86.700 hiljada (pozajmice su u celosti vraćene zaključno sa 24.03.2023. godine)
- Focus Factor Plus doo u iznosu od RSD 15.000 hiljada (pozajmica data početkom decembra 2022.godine),
- Bivent doo u iznosu od RSD 4.300 hiljada (pozajmice date u toku 2022. 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).

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Alta banke u iznosu od RSD 177.925 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.

Dana 07.02.2023. godine oslobođena je od strane Investitora garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru gde je obezbeđenje bio napred navedeni devizni kolateral u

iznosu od USD 1.615.277,17 . U toku je procedura daljeg isknjižavanja garancija od strane banaka (Napomena broj 25.3).

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2022	2021
Tekući račun – dinarski	1.526	1.546
Devizni račun	46.938	54.854
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	1	120
Ukupno	48.465	56.520

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 1.526 hiljada odnose se na :

- Tekuće račune kod poslovnih banaka u zemlji u iznosu od RSD 920 hiljada i
- Tekuće račune kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 606 hiljada.

Stanje na deviznim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 46.938 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 46.937 hiljada (USD 426.117,14)

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 1 hiljada odnose se na sredstva na računu bolovanja u zemlji.

19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2022	2021
Unapred plaćeni troškovi	571	2.275
Potraživanja za nefakturisan prihod	74.712	344.276
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	-	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	25.719	15.986
Porez na dodatu vrednost	42.658	69.149
Ukupno	143.660	431.686

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Gangoum, Tunis	14.001
	(14.001)
Sarrat, Tunis	6.490
Ourkis, Alžir	67.562
Beni Slimane, Alžir	32.961
	(32.301)
Ukupno	74.712

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od RSD 74.712 hiljada odnose se na inostranstvo. Na dan 31.12.2021. godine izvršeno je obezvređenje predmetnih potraživanja za projekat brana Gangoum u Tunisu i branu Beni Slimane u Alžiru 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.

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 u potpunosti su obezvređena na kraju 2021. godine i odnose se na radove koje Investitor ne osporava, problem kod Investitora je iznalaženje adekvatnog načina da izdvoji predmetna sredstva iz Budžeta imajući u vidu da se predmetna potraživanja odnose na radove nakon potpisanog aneksa i to otežava naplatu. Mi smo u stalnoj komunikaciji sa Investitorom i on je zainteresovan da se iznađe način da Hidrotehnika-Hidroenergetika, odnosno izvođač ne ostane oštećen. Čeka se konačan obračun vezano za drugi projekat u Tunisu-brana Sarrat i u okviru njega će se rešavati predmetna potraživanja.
- 2) Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Ourkis u iznosu od RSD 67.562 hiljada odnose se na Okončanu situaciju broj 2 koja je ispostavljena Investitoru krajem novembra 2022. godine ali je overena početkom februara 2023. godine. Prema potvrdi Investitora od 14. novembra 2022. godine do kraja juna 2023. godine očekuje se naplata predmetne situacije.

3) Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Beni Slimane u iznosu od RSD 32.961 hiljad su u najvećoj meri obezvređena na kraju 2021. godine odnosi se na:

- radove koji su se izvodili od marta do decembra 2018. godine u iznosu od RSD 8.566 hiljada koja su u najvećoj meri obezvređena i nakon ispravke iznose RSD 660 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 i u 2022. 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 24.395 hiljada (mikser, oplata i utovarivač) i koje je u potpunosti obezvređeno na kraju 2021. godine.

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 25.719 hiljada se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 8.503 hiljade koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju i odnose se na Tunis u iznosu od RSD 7.291 hiljada i Alžir u iznosu od RSD 1.212 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 5.205 hiljada (brana Ourkis u iznosu od RSD 4.456 hiljada i Brana Beni Slimane u iznosu od RSD 749 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.

Stanje predmetnih potraživanja na dan 31.12.2022. godine čini iznos koji je ostao nakon izvršenog obezvređenja na kraju 2021. godine jer potraživanja datiraju iz prethodnih godina i postoji neizvesnost kod naplate. 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 22.262 hiljade.

- Razgraničeni PDV u iznosu od RSD 12.011 hiljade koji je zatvoren u poreskim prijavama poreza na dodatnu vrednost u 2023. godini

19.3. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatnu vrednost u iznosu od RSD 42.658 hiljada odnosi se na preplatu koja je ostvarena u novembru i decembru 2022. godine. U januaru i februaru 2023. godine u potpunosti je naplaćen.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2022 Broj akcija	2021 Broj akcija
Aqua Mont Service doo	91,36%	349.548	91,36% 349.548
Fizička lica	8,64%	33.076	8,64% 33.076
Ukupno	100,00	382.624	100,00 382.624

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.

- 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 1159-6 od 28.juna 2022.godine deo dobiti ostvarene u 2020.godini raspoređen je u ukupnom iznosu od RSD 44.041 hiljada u rezerve, i to :

- na zakonske rezerve u iznosu od RSD 2.202 hiljade i
- statutarne rezerve u iznosu od RSD 41.839 hiljada.

Stanje rezervi na dan 31.12.2022.godine iznosi RSD 479.091 hiljada.

22 DOBIT TEKUĆE GODINE

Ostvarena dobit za 2022. godinu iznosi RSD 34.913 hiljada (2021. godine ostvarena dobit iznosila je RSD 44.041 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2022	2021
DOBITI	69.803	226.343
RJ"ZEMLJA"	31.588	226.343
RJ"OURKIS"	35.459	-
RJ"KISSIR"	2.756	-
GUBICI	(34.890)	(182.302)
RJ "OURKISS"	-	(71.847)
RJ"KISSIR"	-	(13.871)
RJ"BENI SLIMANE"	(416)	(33.874)
RJ"SARRAT"	(34.474)	(62.710)
Ukupno dobit (gubitak)	34.913	44.041

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2022. GODINU

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	RSD 000 UKUPNO
Prihodi od prod	1.440.904	-	-	67.562	-	1.508.466
Ostali posl. prihodi	25.199	-	-	-	-	25.199
Finansijski prih	10.306	10.606	905	1.370	808	23.995
Ostali prihodi	483	7.162	9.451	-	-	17.096
UKUPNO PRIHODI	1.476.892	17.768	10.356	68.932	808	1.574.756
Troškovi materijala	586.435	479	-	5.690	-	592.604
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	315.255	10.689	-	2.193	-	328.137
Troškovi proizvodnih usluga	347.871	2.406	-	15.294	-	365.571
Troškovi amortize. i rezervisanja	44.735	-	-	-	-	44.735
Nematerijalni troškovi	71.092	1.564	4.520	7.165	-	84.341
Finansijski rashodi	62.306	35.723	3.080	3.131	1.224	105.464
Ostali rashodi	14.201	1.381	-	-	-	15.582
UKUPNO RASHODI	1.441.895	52.242	7.600	33.473	1.224	1.536.434
DOBIT ILI GUBITAK	34.997	(34.474)	2.756	35.459	(416)	38.322
Poreski rashod perioda	7.952	-	-	-	-	7.952
Odloženi poreski prihod perioda	4.543	-	-	-	-	4.543
NETO DOBITAK/GUB	31.588	(34.474)	2.756	33.459	(416)	34.913

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNIKU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2022.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Obračun je urađen na osnovu sledećih podataka:

a) Diskontna stopa	8,00,00%
b) Datum izrade rezervisanja	31.12.2022.god.
c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,00%
d) Procenat fluktuacije	5,00%
e) Otpremnina po zakonu	216.002,00
f) Broj zaposlenih	105

Imajući u vidu navedene podatke, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2022.godine iznosi RSD 16.273.270,68.

Iznos za povećanje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2022.godini utvrđen je na sledeći način:

1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2022.god.	16.273.270,68
2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2021.god.	14.472.416,77
3) iznos ukinutih rezervisanja	633.458,00
4) trošak prošle usluge	-
5) za povećanje obaveze za r ezerv. (1-2+3)	2.434.311,91

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 :

	2022	2021
Dugoročni krediti od matičnog pr,lica	-	2.467
Dugoročni krediti od banaka	9.777	-
Dugoročni krediti po osn.finans.lizinga	9.927	13.452
Ostale dugoročne obaveze	-	10.077
Ukupno	19.704	25.996

24.1. DUGOROČNI KREDITI OD MATIČNOG PRAVNIH LICA

Dugoročni krediti od matičnog pravnog lica koji se odnose na kredit dobijen od Aqua Mont Service doo u potpunosti je izmiren 07.februara 2022. godine.

24.2. DUGOROČNI KREDITI OD BANAKA

Dugoročni krediti od banaka u iznosu od RSD 9.777 hiljada (EUR 83.333,48) odnosi se na kredit dobijen od AIK banke ad.

U februaru 2022. godine dobijen je dugoročni kredit za refinansiranje trajnih obrtnih sredstava u ukupnom iznosu od RSD 235.166 hiljada (EUR 2.000.000,00) na period od 24 meseca. Kamatna stopa je 6% na godišnjem nivou. Kao obezbeđenje kredita služe:

- hipoteka na zemljištu i stambeno-poslovnom objektu u izgradnji u Barajevu i poslovnom prostoru u Ulici Strahinjčića Bana broj 20
- 10 blanko menica potpisanih od strane Društva i 10 blanko menica potpisanih od strane Solidarnog dužnika (Aqua Mont Service doo) i
- Zaloga na potraživanjima od JVP Srbijavodele po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja od 03.09.2021. godine (prilikom naplate, deo sredstava u iznosu od EUR 1.000.000,00 iskoristišćen je za prevremenu otplatu).

U toku 2022. godine otplaćen je iznos od RSD 166.569 hiljada (EUR 1.416.666,60). Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva na naplatu u sledećoj godini u iznosu od RSD 58.661 hiljada (EUR 499.999,92).

24.3. DUGOROČNI KREDITI PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Dugoročni krediti po osnovu finansijskog lizinga u ukupnom iznosu od RSD 9.927 hiljada odnose se na :

- Kredit u iznosu od RSD 1.164 hiljade (EUR 9.919,42) 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 2023. godini (Napomena 25.5) i
- Kredit u iznosu od RSD 8.763 hiljade (EUR 74.692,27) 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 2023. godini (Napomena broj 25.5).

24.4. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze koje se odnose na dugoročni zakup zemljišta u skladu sa MSFI 16 u potpunosti su izmirena krajem 2022. godine.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2022	2021
Kratk.fin.pozajmice od matičnog pr.lica	-	6.222
Kratkoročni krediti u zemlji	50.000	-
Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji	22.100	11.562
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	-	-
Kratkoročni krediti i fin.pozajmice u inostranstvu	248.902	211.367
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	62.187	35.513
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno	383.189	264.664

25.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE OD MATIČNOG PR.LICA

Kratkoročna finansijska pozajmica od matičnog pravnog lica u potpunosti je izmirena 07.februara 2023.godine iz dobijenog dugoročnog kredita od AIK banke.

25.2. KRATKOROČNI KREDITI OD BANAKA

Kratkoročni krediti od banaka u iznosu od RSD 50.000 hiljada odnose se na kredit dobijen od AIK banke ad u novembru mesecu. Radi se o kratkoročnom revolving kreditu čije je dospeće 01.11.2023. godine. Kao obezbeđenje služi:

- 5 blanko menica
- Zaloga na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja od 03.09.2021. godine (po uplati sredstava zatvoriće se u celosti predmetni kredit).

25.3. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE U ZEMLJI

Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 22.100 hiljade se odnose na :

- Kratkoročna finansijska pozajmica od Selvans doo, Valjevo u iznosu od RSD 19.600 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Bivent doo, Beograd u iznosu od RSD 2.000 hiljada i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Ferbild doo, Beograd u iznosu od RSD 500 hiljada.

25.4. KRATKOROČNI KREDITI I FINANSIJSKE POZAJMICE U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti i finansijske pozajmice u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 248.902 hiljade odnose se na :

- Korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 239.003 hiljade (TND 6.622.448,97)
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Sadiki Hakime, Alžir u iznosu od RSD 7.832 hiljade (DZD 8.817.418,00).
- Kratkoročna finansijska pozajmica od SPA Hydrotechnique, Alžir u iznosu od RSD 2.066 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 62.187 hiljada odnose se na :

- Deo dugoročnih obaveza po osnovu kredita kod AIK banke ad koji dospeva za plaćanje u 2023. godini u iznosu od RSD 58.661 hiljada (Napomena 24.2),
- Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju za plaćanje u 2022. godini u iznosu od RSD 3.526 hiljade (Napomena 24.3).

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2022	2021
Primitljeni avansi	18.041	17.861
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	-	-
Obaveze prema dobavljačima	266.558	170.791
Obaveze za izdate čekove	140.955	111.737
Ukupno	425.554	300.389

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 nismo uspeli smo da usaglasimo stanje potraživanja i obaveza.

Sa poslovnim partnerima u Alžiru nismo uspeli da usaglasimo stanja. Poslali smo zahteve za potvrdu stanja obaveza i potraživanja, ali nismo uspeli da dobijemo odgovore.

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2022	2021
Primljeni avansi u zemlji	586	586
Primljeni avansi u inostranstvu	17.455	17.275
Ukupno	18.041	17.861

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 17.455 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 2.645 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:

	2022	2021
Dobavljač matično pr.lice	-	-
Dobavljači u zemlji	199.865	73.391
Dobavljači iz inostranstva	66.693	97.400
Ukupno	266.558	170.791

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u poslednjem kvartalu 2022.godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku, ali je otežano imajući u vidu da još nije potpisan ugovor vezano za aktuelno gradilište u Arilju iako su gradilišta 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 66.693 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Lokalni dobavljači u Alžiru (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 39.688 hiljada RSD (DZD 49.629.491,90)
- Lokalni dobavljači u Tunisu (Sarrat i Harka) u iznosu od 27.005 hiljada RSD (TND 748.250,61)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina, pre svega se misli na radne jedinice „Kissir“ i „Ourkis“, nismo uspjeli da usaglasimo stanja na kraju 2022.godine.

Imajući u vidu da je brana Ourkis definitivno predata i da se ,prema potvrdi Investitora od 14.novembra 2022. godine, do kraja juna meseca 2023.godine planira definitivna predaja projekta Investitoru ,konačan obračun i naplata, tada će se regulisati i predmetne obaveze prema lokalnim dobavljačima.

Vežano za branu Sarrat u Tunisu, u toku je usaglašavanje konačnog obračuna i prema Potvrđi Investitora od 20.juna 2022. godine, do kraja juna 2023. 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 140.955 hiljada odnose se na eskont izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

-Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 57.566 hiljada:

- menice u ukupnom iznosu RSD 21.298 hiljada izdate Aqua Mont Service doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 19.580 hiljada izdate IPD doo
- menice u ukupnom iznosu RSD 10.473 hiljada izdate Selvans doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 6.215 hiljada izdate Euro Motus doo.

-Profinance u iznosu od RSD 30.669 hiljada :

- menice u ukupnom iznosu RSD 19.082 hiljade izdate Euro Motus doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 5.605 hiljada izdate Selvans doo
- menice u ukupnom iznosu RSD 3.527 hiljada izdate Pro Logistic doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 2.455 hiljada izdate IPD doo.

-Pro Factor doo u iznosu od RSD 24.440 hiljada i odnosi se na menice izdate Beo Ground Ingeneering doo.

-AIK banka ad u iznosu od RSD 18.000 hiljada i odnosi se na menice izdate Selvans doo

-Alchemist doo u iznosu od RSD 10.280 hiljada i odnosi se na menice izdate Selvans doo.

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2022	2021
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze za poreze na dobit	7.952	11.071
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	46.230	53.457
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	16.672	13.979
Ukupno	70.854	78.507

Obaveza za porez na dobit za 2022. godinu iznosi RSD 7.952 hiljade (Napomena broj 11) .

Obaveze za poreze,carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 46.230 hiljada odnose se na :

1) obaveze za carinu za privremeni uvoz opreme u inostranstvu u iznosu od RSD 38.799 hiljada, i to :

-obaveza za carinu u Alžiru (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 30.183 hiljada (DZD 37.742.955,26) .

Nalme, 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 33.259 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. Blokadam su skinuta sredstva sa naših tekućih računa u ukupnom iznosu od RSD 1.688 hiljada (DZD 2.111.392,74) i zatvorili smo potraživanje od carine iz ranijeg perioda na ime depozita u ukupnom iznosu od RSD 1.388 hiljada (DZD 1.735.752,00).

U toku 2022. godine skinuta je blokada carine u Žiželu (Napomena broj 10), tako da ostaje dug u iznosu 955 RSD 30.183 hiljade (DZD 37.748.955,26). U toku je regulisanje predmetnog duga u saradnji sa lokalnom firmom sa kojom je sklopljen ugovor o regulisanju carinskog duga Društva.

-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 7.183 hiljade,

3)Obaveze u zemlji iznose RSD 248 hiljada.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 16.672 hiljade odnose se na :

1)obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 9.650 hiljada 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 1.244 hiljada i

3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 5.778 hiljada.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2022	2021
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	39.797	42.003
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	10.095	14.068
Obaveze prema zaposlenima	82.479	84.740
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	16.883	13.196
Ostale obaveze (obaveze po osnovu obustava radnika)	25.304	31.782
<i>Svega druge obaveze</i>	<u>134.761</u>	<u>143.786</u>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	15,362	21,033
<i>Svega</i>	<u>15.362</u>	<u>21.033</u>
Ukupno	189.920	206.822

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 39.797 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 25.126 hiljada:
 - za mesec decembar 2022. godine u iznosu od RSD 24.143 hiljade (plaćeno 31.januara 2023.godine) i
 - odloženo plaćanje poreza i doprinosa na zarade za mesec mart, april, maj i avgust 2020.godine u ukupnom iznosu od RSD 983 hiljade(plaćeno 09.januara 2023. godine) 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 2022. 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 14.671 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 134.761 hiljada odnose se na :

I Obaveze po osnovu troškova finansiranja u iznosu od RSD 10.095 hiljada odnose se na obaveze prema Alta banci za provizije po deviznim garancijama za projekte u Alžiru:

- obaveze za dospele neplaćene provizije po garancijama za branu Kissir u iznosu od RSD 2.203 hiljade (EUR 18.777,73)
- obaveza za dospele neplaćene provizije po garancijama za branu Ourkis u iznosu od RSD 7.892 hiljade (EUR 21.768,86 i USD 48.463,79)

II Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 82.479 hiljada odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 62.595 hiljada za prethodne godine
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 923 hiljade
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 814 hiljada
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RS 14.580 hiljada
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 2.949 hiljada
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 618 hiljada.

III Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 16.883 hiljade 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 25.304 hiljade odnose se na :

-Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 154 hiljade
Zarade zaposlenih za mesec decembar 2022.godine je isplaćena 32. januara 2023.godine,

-Obaveze za isplate po sudskim rešenjima u iznosu od RSD 13.072 hiljade

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 zarada i kašnjenje u isplati.

-Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije u iznosu od RSD 1.596 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 15.362 hiljade odnose se na :

- Obaveze za obračunatu kamatu vezano za korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod BNA banke u Tunisu koja dospeva u januaru 2023.godine u iznosu od RSD 8.380 hiljada
- Obaveze za porez po privremenoj situaciji broj 100 vezano za branu Sarrat u Tunisu koja nije overena do datuma odobravanje finansijskih izveštaja u iznosu od RSD 4.372 hiljada i
- Obaveze za porez na usluge knjigovodstvene agencije u Tunisu koje nisu fakturisane u iznosu od RSD 390 hiljada i
- Obaveza za PDV u iznosu od RSD 2.220 hiljada koja je zatvorena poreskim prijavama u 2023. godini.

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

Najveći broj sudskih sporova se odnosi na tužbe radnika za neisplaćen devizni deo zarade i za umanjene iste. Sudski sporovi iz radnih odnosa su pretežno na teret Društva i za njih je ranije izvršeno rezervisanje (Napomena 23.2).

Posebno bismo istakli tužbu Direkcije za građevinsko zemljište JP Beograd za vraćanje tunelske iskopne mašine TBM i protivtužbeni zahtev Društva na 111.185.760,85 RSD vezano za završeni projekat „Izgradnja kanalizacionog kolektora Interceptor“, Veliko Selo.

Naime, presudom Privrednog suda u Beogradu od 10.11.2022. godine usvojen je tužbeni zahtev Direkcije za građevinsko zemljište za vraćanje mašine TBM i delimičnoj usvojen protivtužbeni zahtev Društva na iznos od RSD 107.357.533,03. Direkcija je podnela žalbu.

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)Dana 24.03.2023.godine obrisano je založno pravo :Rešenje Zl.broj 2828-1/2021 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 4136/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd, u korist Addiko banke (obezbeđenje plaćanja)Dana 24.03.2023. godine obrisano je založno pravo : Rešenje Zl.broj 4135/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd i Rešenje Zl.broj 4683/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo, Beograd
- Dana 24.03.2023. godine obrisano 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 konstituisana je hipoteka kao obezbeđenje dugoročnog kredita dobijenog od AIK banke ad.

29.3. DATA JEMSTVA

- 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. Posljednja rata dospeva 25.12.2023.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice
- 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 24.06.2023.godine. Kao sredstvo obezbeđenja po ovom Aneksu služe 3 blanko sopstvene menice
- 23.12.2022.godine zaključen je Aneks br.2 Ugovora o jemstvu broj LG-064/21-1 sa Eurobank Direktnom bankom vezano za izdavanje garancije za dobro izvršenje posla za Aqua Mont Service doo na iznos od EUR 693.022,73 za projekat Luka Novi Sad . Rok važnosti predmetne garancije je 28.02.2024. godina.
- 27.12.2022.godine zaključen je Aneks br.1 Ugovora o jemstvu broj NPS-036/22-1 sa Eurobank Direktnom bankom vezano za izdavanje garancije za dobro izvršenje posla na iznos od EUR 600.000,00 i garancije za povraćaj avansa u iznosu od EUR 600.000,00 za Aqua Mont Service doo na iznos od EUR 600.000,00 za zprojekat „Dodatne zaštitne mere na prelivnoj brani Djerdap. Rok važnosti predmetne garancije je 28.12.2023. godina.

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 BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu 2411/06-3-Kissir,Alžir	105.574.213,54 87.861.331,95	U aprilu 2021.godine Investitor oslobodio garanciju i u toku je dalja procedura isknjižavanja garancija od strane banaka	5 menica	EUR 899.864,08 i DZD 109.868.002,77
Alta banka BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za carinsko obezbeđenje u Alžiru br. 3194/06-3	16.793.679,00	31.07.2022 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
Alta banka BEA banka, Alžir	Garancija za otklanjanje nedost.u gar.periodu 2412/06-3 –Ourkis, Alžir	124.929.438,94 87.261.511,01	U februaru 2023. godine Investitor oslobodio garancije i u toku je dalja procedura isknjižavanja garancija od strane banaka	Devizni depozit od USD 1.320.277,12	EUR 1.064.838,76 I DZD 109.117.944,39
Alta banka BNA banka	Garancija za otkl.nedost.u gar.periodu br. 2760/12-Ourkis,Alžir	177.927.717,95	U toku je procedura isknjižavanja od strane banaka	Hipoteka na posl.prost Ul.Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13; 2 menice	USD 1.615.300,00
Ukupno RSD		600.347.892,38			

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 2022.g	1.074.993.029,00
2	Izgradnja brana i retenzija „Bistrica“ i „Trbušnica“	365.911.403,08
Ukupno :		1.440.904.432,08

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 20.06.2022. godine do kraja juna 2023. godine očekuje se konačan obračun i naplata.

U novembru mesecu 2022.godine izvršena je definitivna predaja brane Ourkis u Alžiru . Prema potvrdi Investitora od 14.novembra 2022.godine do kraja juna meseca 2023. godine očekuje se naplata Okončane siutacije broj 2.

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	15020	219	Avans za repromaterijal
2	2000	2.495	Potraživanje po osnovu zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage na gradilištu kupca u Šapcu i Kladovu
3	2300	322.101	Kratkoročne finansijske pozajmice
Ukupno potraživanja		324.815	

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	9.565	Prihodi po osnovu fakturisanonog zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage
Ukupno prihodi		30.539	

33. IZVEŠTAJ O NAKNADAMA IZVRŠNIM DIREKTORIMA I ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA

Dana 25.11.2022. godine na 10.vanrednoj Skupštini akcionara, usvojena je Politika o naknadama izvršnim direktorima i članovima Nadzornog odbora radi usklađivanja sa izmenama Zakona o privrednim društvima, a vezano za odredbe koje se odnose na naknade u javnim akcionarskim društvima. U 2022. godini izvršnim direktorima i članovima Nadzornog odbora ukupno je na ime naknade isplaćeno RSD 18.283 hiljade.

34. 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 2022. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	TND	ALD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	41.319	74.789	-	277.540	393.648
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	32.087	89.066	9.623	12.200	142.976
Kratkorocni finansijski plasmani	-	177.925	-	-	428.751	606.676
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1	46.937	-	606	921	48.465
Ukupno	1	298.268	163.855	10.229	719.412	1.191.765
Dugoročne obaveze	19.704	-	-	-	-	19.704
Kratkoročne finansijske obaveze	62.187	-	246.836	2.066	72.100	383.189
Obaveze iz poslovanja	-	-	27.005	39.688	340.820	407.513
Druge obaveze	24.929	47.761	-	-	57.882	130.572
Ukupno	106.820	47.761	273.841	41.754	470.802	940.978
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2022.	(106.819)	250.507	(109986)	(31.525)	248.610	250.787

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR), dolara (USD), Tuniških dinara (TND) i Alžirskih dinara (ALD). Sledeća tabela predstavlja detaljne 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 31.12.2022.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
ALD	10.229	41.754	(31.525)	(3.153)
TND	163.855	273.841	(109.986)	(10.999)
USD	298.268	47.761	250.507	25.051
EUR	1	106.820	(106.819)	(10.682)
	472.353	470.176	2.177	218

(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:

	2022	2021
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	1.191.765	673.126
Finansijske obaveze	921.274	703.519
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	19.704	13.452

(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 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 48,465 hiljada (31. decembar 2021. godine: RSD 56,520 hiljada), kao i kratkoročnim plasmanima u iznosu od RSD 606,676 hiljada (31. decembra 2021. 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	2022	2021
Kupci u zemlji	277.540	51.314
Kupci u inostranstvu	116.108	113.773
Ukupno	393.648	165.087

Najznačajnija potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2022
JVP Srbijavode, Beograd	137.251
Ministarstvo vodoprivrede i poljoprivrede - Tunis	114.127
Hidro-Tan doo, Beograd	92.863
Aqua Mont Service doo, Beograd	2.495
Ostali	49.407
Ukupno:	393.648

Ispravka vrednosti

Nije bilo promena na Ispravci vrednosti potraživanja od kupaca:

U hiljadama RSD	2022
Stanje 1. januara	11.476
Tekuća ispravka	-
Isknjižena ranije ispravljena potraživanja	-
Stanje 31. decembar	11.476

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2022. godini iznosi 5,49. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2022. godini iznosi 66 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2022. godine iskazane su u iznosu od RSD 407.513 hiljada (31. decembra 2021. godine – RSD 282.528 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2022. godini iznosi 4,71. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2022. godine iznosi 78 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 2022. i 2021. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2022	2021
Ukupne obaveze (bez kapitala)	1.122.331	907.386
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	48.465	56.520
Neto dugovanje	1.073.866	850,866
Ukupan kapital	621.714	580,437
Koeficijent zaduženosti	1.73	1.47

**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.*

35. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su odobreni 30.03.2023.godine.

36. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

- Dana 07. februara 2023. godine oslobođena je garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku od strane Investitora za branu Ourkis u Alžiru, u toku je procedura daljeg oslobađanja od strane BEA banke u Alžiru, BNA banke u Tunisu i Alta banke
- Dana 24. marta 2023. godine obrisano je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
 - Rešenje Zl.broj 2828-1/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo
 - Rešenje Zl.broj 4135-1/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd
 - Rešenje Zl.broj 4683-2/2021 kao obezbeđenje kredita matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo, Beograd
 - Rešenje Zl.broj 7694-1/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo, Beograd u korist Addiko banke ad Beograd (obezbeđenje plaćanja)
- 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.

30.03.2023.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 2022.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	126
6. Broj akcionara na dan 31.12.2022	2190

7.Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2022	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	385,630
-------------------------------	---------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2022
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	DFK Konsultant-Revizija d.o.o. Beograd , Bulevar Mihajla Pupina 117a
--	--

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 31.12.2022	Funkcija
Orfej Đorđević, Beograd	FT Konsalting	-	Presednik
Goran Ćirić, Beograd	Aqua Mont Service, doo	-	Član
Danijela Brankov Stanković, Beograd	Elite business DBS, doo	-	Član

2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2022	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Generalni direktor
Bradić Zoran, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	22 akcije ; 0,00575%	Izvršni dir. za proizv.

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

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 2022.god realizovana je na način, i u meri koji su dozvoljavale okolnosti u kojima se poslovalo.
--	---

2. Analiza poslovanja

2.1. Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

U 000 RSD

%

Struktura bruto rezultata	2022	2021	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
Poslovni prihodi	1.533.665	1.008.618	152.06%
Prihodi od prodaje	1.508.466	966.724	156.04%
Prihodi od prodaje na dom	1.440.904	964.605	149.38%
Prihodi od prodaje na ino	67.562	2.119	3188.39%
Ostali poslovni prihodi	25.199	41.894	60.15%
Poslovni rashodi	1.415.388	818.877	172.85%
Troškovi materijala	505.964	178.421	283.58%
Troškovi goriva i energije	86.640	51.604	167.89%
Troškovi zarada	328.137	267.876	122.50%
Troškovi proizvodnih usluga	365.571	206.399	177.12%
Troškovi amortizacije	44.735	47.753	93.68%
Troškovi neproizvodnih usluga	84.341	66.824	126.21%
Poslovni rezultat	118.277	189.741	62.34%
Finansijski prihodi i rashodi			
Finansijski prihodi	23.995	110.027	21.81%
Prihodi od kamata			
Pozitivne kursne razlike i ost.fin.prihodi	23.995	110.027	21.81%
Finansijski rashodi	105.464	180.378	58.47%
Rashodi kamata	72.171	76.746	94.04%
Neg.kursne razlike i ost.fin.rashodi	14.325	96.159	14.90%
Rashodi po osn.ugovr.zaštite od rizika	18.968	7.473	253.82%
Finansijski rezultat	-81.469	-70.351	115.80%
Ostali prihodi i rashodi			
Ostali prihodi	17.096	86.838	19.69%
Dob od prodaje mater.nekr.,postr,opr	7.162	79.636	8.99%
Prihodi od nap.otp.potraž.			
Prihodi od smanjenja obaveza	9.451	1.045	904.40%
Ostali nepomenuti prihodi	483	6.157	7.84%
Ostali rashodi	15.582	151.423	10.29%
Rash.po osn.otpisa potraž		4.296	0.00%
Rashodi po osn. obezvređenja potraz.		124.976	0.00%
Ostali nepomenuti rashodi	15.582	22.151	70.34%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	1.514	- 64.585	-2.34%
Ukupan bruto rezultat			
UKUPNI PRIHODI	1.574.756	1.205.483	130.63%
UKUPNI RASHODI	1.536.434	1.150.678	133.52%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	38.322	54.805	69.92%
Neto dobitak/gubitak	34.913	44.041	79.27%

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2022	2021	% promene
Opšti ratio likvidnosti (obrna sr/kr.ob)	1,32	1,34	-1.81%
(obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	1,25	1,30	-3.89%
Racio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,05	0,07	-31.82%

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2022	2021	% promene
Neto obrtna sredstva	342.040	291.605	16.89%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	24,23%	25,60%	-5.35%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivi	19,23%	19,10%	0.66%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv.	27,89%	14,44%	93.08%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2022	2021	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	62,54%	58,62%	6.69%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	36,91%	40,77%	-9.46%

2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2022	2021
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	7,70%	18,81%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	2,28%	4,37%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	7,14%	11,48%

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 akcija

Broj akcija 382.624 i stanje nepromenjeno u
odnosu na stanje na dan 31.12.2021.god.

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

7. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	<p>Stanje na dan 31.12.2021.god iznosi 435.049.242,89 din.</p> <p>Stanje na dan 31.12.2022.god. iznosi 479.090.247,59 din . Dobit ostvarena u 2021.godini na osnovu Odluke Skupštine akcionara od 28.06.2022.god u iznosu od 44.041.004,70 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"> •13.04.2022. god. potpisan Aneks 1, odnosno 28.07.2022.god. Aneks 2 Ugovora o izvođenju radova za brane i retenzije "Bistrica i Trbušnica" i 05.08.2022. god. potpisan Aneks 2 Sporazuma 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" •10.03.2022 potpisan Ugovor o građenju za 2022.god. i Aneks broj 18, odnosno 29.06.2022.god. Aneks broj 19 osnovnog Ugovora o građenju i 18.05.2022.god. Aneks 1, odnosno 07.07.2022. god. Aneks 2 Ugovora o građenju za 202. godinu sa JVP "Srbijavode", Beograd za branu "Ariļe-profil Svračkovo"
---	--

9. Ostale bitne promene koje nisu napred navedene	<p>Presudom Privrednog suda u Beogradu od 10.novembra 2022.godine usvojen je zahtev tužioca-protivtuženog Direkcije za građevinsko zemljište i izgradnju JP Beograd da tuženi-protivtužilac Hidrotehnika-Hidroenergetika vrati, odnosno preda ispravnu i funkcionalnu tunelsku iskopnu mašinu TBM i delimično je usvojen protivtužbeni zahtev Hidrotehnike-Hidroenergetike , i to za isplatu iznosa od 107.357.533,03 dinara sa pripadajućom zakonskom zateznom kamatom</p>
--	---

10. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine	<ul style="list-style-type: none"> •Dana 07. februara 2023. godine Investitor Ministarstvo vodoprivrede Republike Alžir, Nacionalna Agencija za brane i transfere, oslobodio je garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru, u toku je dalja procedura isknjiženja garancija od strane banaka - Dana 24.03.2023. godine obrisana su založna prava na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje finansiranja izvoza kao obezbeđenje kredita matičnog pr. lica Aqua Mont Service doo (Rešenja Zl.broj 2828-1/2021, 4135-1/2021, 4683-2/2021 i 7694-1/2021)
--	---

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 "Ariļe-profil Svračkovo" gde će se rok završetka predmetnog projekta produžiti na još peti godine, odnosno zaključno sa 2027.godinom. Očekivana vrednost radova iznosi oko 76 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 uspostavlja 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 korektne 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 Poslovníkom o radu Nadzornog odbora.

Članovi Nadzornog odbora moraju da imaju pristup svim dokumentima koja 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 i 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

jednom 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 pritisaka,
- 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 uredi 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, 30.03.2023.



Generalni direktor Društva

R. Draškić
Rađovan Draškić

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 2022.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	126
6. Broj akcionara na dan 31.12.2022	2190

7.Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2022	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	385,630
-------------------------------	---------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2022
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	DFK Konsultant-Revizija d.o.o. Beograd , Bulevar Mihajla Pupina 117a
--	--

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 31.12.2022	Funkcija
Orfej Đorđević, Beograd	FT Konsalting	-	Presednik
Goran Ćirić, Beograd	Aqua Mont Service, doo	-	Član
Danijela Brankov Stanković, Beograd	Elite business DBS, doo	-	Član

2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2022	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Generalni direktor
Bradić Zoran, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	22 akcije ; 0,00575%	Izvršni dir. za proizv.

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

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 2022.god realizovana je na način, i u meri koji su dozvoljavale okolnosti u kojima se poslovalo.
--	---

2. Analiza poslovanja

2.1. Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

U 000 RSD

%

Struktura bruto rezultata	2022	2021	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
Poslovni prihodi	1.533.665	1.008.618	152.06%
Prihodi od prodaje	1.508.466	966.724	156.04%
Prihodi od prodaje na dom	1.440.904	964.605	149.38%
Prihodi od prodaje na ino	67.562	2.119	3188.39%
Ostali poslovni prihodi	25.199	41.894	60.15%
Poslovni rashodi	1.415.388	818.877	172.85%
Troškovi materijala	505.964	178.421	283.58%
Troškovi goriva i energije	86.640	51.604	167.89%
Troškovi zarada	328.137	267.876	122.50%
Troškovi proizvodnih usluga	365.571	206.399	177.12%
Troškovi amortizacije	44.735	47.753	93.68%
Troškovi neproizvodnih usluga	84.341	66.824	126.21%
Poslovni rezultat	118.277	189.741	62.34%
Finansijski prihodi i rashodi			
Finansijski prihodi	23.995	110.027	21.81%
Prihodi od kamata			
Pozitivne kursne razlike I ost.fin.prihodi	23.995	110.027	21.81%
Finansijski rashodi	105.464	180.378	58.47%
Rashodi kamata	72.171	76.746	94.04%
Neg.kursne razlike I ost.fin.rashodi	14.325	96.159	14.90%
Rashodi po osn.ugovr.zaštite od rizika	18.968	7.473	253.82%
Finansijski rezultat	-81.469	-70.351	115.80%
Ostali prihodi i rashodi			
Ostali prihodi	17.096	86.838	19.69%
Dob od prodaje mater,nekr.,postr,opr	7.162	79.636	8.99%
Prihodi od nap.otp.potraž.			
Prihodi od smanjenja obaveza	9.451	1.045	904.40%
Ostali nepomenuti prihodi	483	6.157	7.84%
Ostali rashodi	15.582	151.423	10.29%
Rash.po osn.otpisa potraž		4.296	0.00%
Rashodi po osn. obezvređenja potraz.		124.976	0.00%
Ostali nepomenuti rashodi	15.582	22.151	70.34%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	1.514	- 64.585	-2.34%
Ukupan bruto rezultat			
UKUPNI PRIHODI	1.574.756	1.205.483	130.63%
UKUPNI RASHODI	1.536.434	1.150.678	133.52%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	38.322	54.805	69.92%
Neto dobitak/gubitak	34.913	44.041	79.27%

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2022	2021	% promene
Opšti ratio likvidnosti (obrnata sr/kr.ob)	1,32	1,34	-1.81%
(obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	1,25	1,30	-3.89%
Ratio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,05	0,07	-31.82%

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2022	2021	% promene
Neto obrtna sredstva	342.040	291.605	16.89%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	24,23%	25,60%	-5.35%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivi	19,23%	19,10%	0.66%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv.	27,89%	14,44%	93.08%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2022	2021	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	62,54%	58,62%	6.69%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	36,91%	40,77%	-9.46%

2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2022	2021
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	7,70%	18,81%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	2,28%	4,37%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	7,14%	11,48%

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 akcija	Broj akcija 382.624 i stanje nepromenjeno u odnosu na stanje na dan 31.12.2021.god.
--	--

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

7. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	<p>Stanje na dan 31.12.2021.god iznosi 435.049.242,89 din.</p> <p>Stanje na dan 31.12.2022.god. iznosi 479.090.247,59 din . Dobit ostvarena u 2021.godini na osnovu Odluke Skupštine akcionara od 28.06.2022.god u iznosu od 44.041.004,70 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"> •13.04.2022. god. potpisan Aneks 1, odnosno 28.07.2022.god. Aneks 2 Ugovora o izvođenju radova za brane i retenzije "Bistrica i Trbušnica" i 05.08.2022. god. potpisan Aneks 2 Sporazuma 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" •10.03.2022 potpisan Ugovor o građenju za 2022.god. i Aneks broj 18, odnosno 29.06.2022.god. Aneks broj 19 osnovnog Ugovora o građenju i 18.05.2022.god. Aneks 1, odnosno 07.07.2022. god. Aneks 2 Ugovora o građenju za 202. godinu sa JVP "Srbijavode", Beograd za branu "Ariļe-profil Svračkovo"
---	--

9. Ostale bitne promene koje nisu napred navedene	<p>Presudom Privrednog suda u Beogradu od 10.novembra 2022.godine usvojen je zahtev tužioca-protivtuženog Direkcije za građevinsko zemljište i izgradnju JP Beograd da tuženi-protivtužilac Hidrotehnika-Hidroenergetika vrati, odnosno preda ispravnu i funkcionalnu tunelsku iskopnu mašinu TBM i delimično je usvojen protivtužbeni zahtev Hidrotehnike-Hidroenergetike , i to za isplatu iznosa od 107.357.533,03 dinara sa pripadajućom zakonskom zateznom kamatom</p>
--	---

10. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine	<ul style="list-style-type: none"> •Dana 07. februara 2023. godine Investitor Ministarstvo vodoprivrede Republike Alžir, Nacionalna Agencija za brane i transfere, oslobodio je garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru, u toku je dalja procedura isknjiženja garancija od strane banaka - Dana 24.03.2023. godine obrisana su založna prava na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje finansiranja izvoza kao obezbeđenje kredita matičnog pr. lica Aqua Mont Service doo (Rešenja Zl.broj 2828-1/2021, 4135-1/2021, 4683-2/2021 i 7694-1/2021)
--	---

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 "Ariļe-profil Svračkovo" gde će se rok završetka predmetnog projekta produžiti na još peti godine, odnosno zaključno sa 2027.godinom. Očekivana vrednost radova iznosi oko 76 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 uspostavlja 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 indirektne 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, umaju 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 korektne komunikacije sa akcionarima van sednica 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 Poslovníkom o radu Nadzornog odbora.

Članovi Nadzornog odbora moraju da imaju pristup svim dokumentima koja 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 i 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

Jednom 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 pritisaka,
- 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 uredi 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 osnivaju 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, 30.03.2023.



Generalni direktor Društva

R. Draškić
Rađovan Draškić

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“a.d.

BEOGRAD, STRAHINJIĆA BANA 20

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2022.GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2022.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Rukovodilac službe knjigovodstva

Daniijela Jovanović
Daniijela Jovanović



Generalni direktor Društva

Radovan Draškić
Radovan Draškić

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“a.d.

BEOGRAD, 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 2022.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 2022.godinu i Odluka o raspodeli dobiti.

Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za 2022.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.



Generelni direktor Društva

Radovan Draskić
Radovan Draskić