

Godišnji izveštaj
„Hidrotehnika-Hidroenergetika“a.d.
za 2013.godinu

Beograd, april 2014, 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 14/2012) „Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d. iz Beograda, Braće Krsmanović 13, MB: 07053410 objavljuje :

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013. GODINU

S A D R Ž A J

- GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
- IZVEŠTAJ REVIZORA
- GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
- IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
- IZJAVA - NAPOMENA ODGOVORNOG LICA DRUŠTVA O USVAJANJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RASPODELI DOBITI

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“ A.D.
ZA 2013.GODINU (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima
gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijski
izveštaj)



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име "Hidrotehnika-Hidroenergetika" a.d.

Матични број 07053410 ПИБ 100183654 Општина Savski Venac

Место Beograd

ПТТ број 11000

Улица Braće Krsmanovića

Број 13

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци) словима

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,

обвезник се разврстао као велико правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 2206974796028 Danijela Jovanović

Место Batajnica, Beograd

Улица Šimanovačka

Број 13

E-mail hhknjig@eunet.rs

Телефон 011/2633-126

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име Miladin

Презиме Gavrić

ЈМБГ 0608958182501



| | | | | | |
|--|--|-------------------------------------|--|----------------------|--|
| 07053410 Maticni broj | | Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | 100183654 PIB | |
| | | Sifra delatnosti | | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | | 19 | | 20 21 22 23 24 25 26 | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | | | | |

Naziv : "Hidrotehnika-Hidroenergetika" a.d.

Sediste : Beograd, Braće Krsmanovića 13

BILANS STANJA



7005023804874

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|--|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 695523 | 957415 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | 13. | 6825 | 6825 |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 458014 | 688952 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | 13. | 458014 | 688952 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | | |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | 230684 | 261638 |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | 14.1. | 130493 | 122440 |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | 14.2. | 100191 | 139198 |
| | B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 2462232 | 2381765 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | 15.1. | 127830 | 204313 |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | | |
| | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | | 2334402 | 2177452 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | 16. | 1089741 | 702761 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | 11. | 8563 | 3611 |
| 23 minus 237 | 3. Kratkorocni finansijski plasmani | 018 | 17. | 200183 | 336430 |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 18 | 91186 | 82017 |

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | 19. | 944729 | 1052633 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | 12. | 65383 | 62708 |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 3223138 | 3401888 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 3223138 | 3401888 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | | |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 1072367 | 1194170 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | 20. | 153725 | 416995 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | 21. | 316572 | 176016 |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | | |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | | |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | 602070 | 601159 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | | |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 2150771 | 2207718 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | 23.1. | 168004 | 42845 |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | 476381 | 721428 |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | 24. | 467324 | 715645 |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | 24. | 9057 | 5783 |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 1506386 | 1443445 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 25. | 728413 | 497304 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 26. | 502082 | 586557 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | 28. | 203622 | 200258 |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 121 | 27.28. | 72269 | 159326 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | | |

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | | |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 3223138 | 3401888 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | | |

u BEOGRADU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Laruzina Zlatkovic



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

| | | | | | |
|--|--|----|----|------------------|----------------|
| Popunjava pravno lice - preduzetnik | | | | | |
| 07053410 Maticni broj | | | | 100183654 PIB | |
| Popunjava Agencija za privredne registre | | | | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | | 19 | 20 | 21 | 22 23 24 25 26 |

Naziv : "Hidrotehnika-Hidroenergetika" a.d.

Sediste : Beograd, Braće Krsmanovića 13

BILANS USPEHA



7005023804881

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | | 1777776 | 2436493 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | 5 | 1775927 | 2434933 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | | |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | | |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | | |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | 5. | 1849 | 1560 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 1713861 | 2540655 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | | 0 | 7154 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | 6. | 498021 | 788461 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | 7. | 511348 | 621104 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | 13. 23.1 | 178222 | 267034 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 8 | 526270 | 856902 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 63915 | 0 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | 0 | 104162 |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | 9. | 224879 | 305216 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 9. | 184101 | 231214 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 10. | 49595 | 79155 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 10. | 153741 | 32027 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | 547 | 16968 |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | | |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | | |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | 547 | 16968 |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | | |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | M. | 1879 | 5667 |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | 0 | 2657 |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | 12. | 2675 | 0 |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | 1343 | 8644 |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | | |
| | Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA | 231 | | | |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA | 232 | | | |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | | | |
| | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | | |

U BEOGRADU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Lanjan Kostic



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

| | | |
|--|--|-------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07053410 Maticni broj | | 100183654 PIB |
| Sifra delatnosti | | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | | 19 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : "Hidrotehnika-Hidroenergetika" a.d.

Sediste : Beograd, Braće Krsmanovića 13

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023804898

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 1605687 | 2835201 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 1507763 | 2828890 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | 5122 | 729 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 92802 | 5582 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 1770075 | 2595977 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 1275258 | 1763537 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 429240 | 652723 |
| 3. Placene kamate | 308 | 53112 | 75131 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | 6831 | 1910 |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 5634 | 102676 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 0 | 239224 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I) | 312 | 164388 | 0 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 140567 | 16574 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | | |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | 2394 | 1244 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | 138173 | 0 |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | 0 | 15329 |
| 5. Primljene dividende | 318 | 0 | 1 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | 22559 | 91768 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 20266 | 22793 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | 2293 | 68975 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | 118008 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | 0 | 75194 |

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | 175517 | 0 |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | 175517 | 0 |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 124123 | 331654 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 124123 | 331654 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | | |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | 51394 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 0 | 331654 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 1921771 | 2851775 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 1916757 | 3019399 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 5014 | 0 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 0 | 167624 |
| Ä...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 82017 | 225622 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | 77439 | 64966 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | 73284 | 40947 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 91186 | 82017 |

U BEOGRADU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zeljko Zlatoskić



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

| | | |
|---|------------------|----------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07053410 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100183654 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : "Hidrotehnika-Hidroenergetika" a.d.

Sediste : Beograd, Braće Krsmanovića 13

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023804911

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| Red br. | O P I S | AOP | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | | Ostali kapital (racun 309) | | Neuplaceni upisani kapital (grupa 31) | | Emisiona premija (racun 320) |
|---------|--|-----|------------------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------------------------------|-----|------------------------------|
| | | | AOP | | AOP | | AOP | | |
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 401 | 409445 | 414 | 7922 | 427 | | 440 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 402 | | 415 | | 428 | | 441 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 403 | | 416 | | 429 | | 442 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 404 | 409445 | 417 | 7922 | 430 | | 443 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 405 | | 418 | | 431 | | 444 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 406 | | 419 | 372 | 432 | | 445 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 407 | 409445 | 420 | 7550 | 433 | | 446 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 409 | | 422 | | 435 | | 448 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 410 | 409445 | 423 | 7550 | 436 | | 449 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 411 | | 424 | | 437 | | 450 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 412 | 261985 | 425 | 1285 | 438 | | 451 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 413 | 147460 | 426 | 6265 | 439 | | 452 | |

| Red. br. | OPIS | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | 174356 | 466 | | 479 | | 492 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 456 | 174356 | 469 | | 482 | | 495 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | 1660 | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | 176016 | 472 | | 485 | | 498 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 462 | 176016 | 475 | | 488 | | 501 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | 140556 | 476 | | 489 | | 502 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | | 477 | | 490 | | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 465 | 316572 | 478 | | 491 | | 504 | |

| Red. br. | OPIS | AOP | Nerasporedjeni dobitak (grupa 34) | AOP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | AOP | Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) |
|----------|--|-----|-----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|---------------------------------------|
| | 1 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 505 | 594175 | 518 | | 531 | | 544 | 1185898 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 506 | | 519 | | 532 | | 545 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 507 | | 520 | | 533 | | 546 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 508 | 594175 | 521 | | 534 | | 547 | 1185898 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | 8644 | 522 | | 535 | | 548 | 10304 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | 1660 | 523 | | 536 | | 549 | 2032 |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | 601159 | 524 | | 537 | | 550 | 1194170 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 513 | | 526 | | 539 | | 552 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 514 | 601159 | 527 | | 540 | | 553 | 1194170 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | 1343 | 528 | | 541 | | 554 | 141599 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | 432 | 529 | | 542 | | 555 | 263702 |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | 602070 | 530 | | 543 | | 556 | 1072367 |

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

U BEOGRADU dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Lazara Jankovic



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

| | | |
|--|--|-------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07053410 Maticni broj | | 100183654 PIB |
| Sifra delatnosti | | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | | 19 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : "Hidrotehnika-Hidroenergetika" a.d.

Sediste : Beograd, Braće Krsmanovića 13

STATISTICKI ANEKS



7005023804904

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12) | 601 | 12 | 12 |
| 2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4) | 602 | 4 | 4 |
| 3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5) | 603 | 4 | 4 |
| 4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu | 604 | | |
| 5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 710 | 899 |

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

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
|---------------------|---|-----|---------|--------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Nematerijalna ulaganja | | | | |
| | 1.1. Stanje na pocetku godine | 606 | 6825 | 0 | 6825 |
| | 1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 607 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.3. Smanjenja u toku godine | 608 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.4. Revalorizacija | 609 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) | 610 | 6825 | 0 | 6825 |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 1587651 | 898699 | 688952 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | 101242 | XXXXXXXXXXXX | 101242 |
| | 2.3. Smanjenja u toku godine | 613 | 332180 | XXXXXXXXXXXX | 332180 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 1356713 | 898699 | 458014 |

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | 1. Zalihe materijala | 616 | 96725 | 161369 |
| 11 | 2. Nedovrsena proizvodnja | 617 | | |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 618 | | |
| 13 | 4. Roba | 619 | 0 | 508 |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 620 | | |
| 15 | 6. Dati avansi | 621 | 31105 | 42436 |
| | 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 127830 | 204313 |

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 623 | 147460 | 409445 |
| | u tome : strani kapital | 624 | | |
| 301 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu | 625 | | |
| | u tome : strani kapital | 626 | | |
| 302 | 3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva | 627 | | |
| | u tome : strani kapital | 628 | | |
| 303 | 4. Drzavni kapital | 629 | | |
| 304 | 5. Drustveni kapital | 630 | | |
| 305 | 6. Zadruzni udeli | 631 | | |
| 309 | 7. Ostali osnovni kapital | 632 | 6265 | 7550 |
| 30 | SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 153725 | 416995 |

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Obicne akcije | | | |
| | 1.1. Broj obicnih akcija | 634 | 147460 | 409445 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 147460 | 409445 |
| | 2. Prioritetne akcije | | | |
| | 2.1. Broj prioritetnih akcija | 636 | | |
| deo 300 | 2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno | 637 | | |
| 300 | 3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623) | 638 | 147460 | 409445 |

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|----------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 20 | 1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016) | 639 | 823435 | 439713 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 499458 | 583933 |
| deo 228 | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641 | | |
| 27 | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 83567 | 153703 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 1717907 | 2422576 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 316395 | 390230 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 17587 | 26298 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 90225 | 105650 |
| 461, 462 i 723 | 9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 647 | | |
| 465 | 10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 648 | 4599 | 7422 |
| 47 | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 27046 | 219921 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 3580219 | 4349446 |

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 513 | 1. Troškovi goriva i energije | 651 | 156338 | 204060 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 405156 | 495910 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 39718 | 48235 |
| 522, 523, 524 i 525 | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora | 654 | 2039 | 4134 |
| 526 | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | 655 | 7675 | 6233 |
| 529 | 6. Ostali licni rashodi i naknade | 656 | 56760 | 66592 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 417619 | 777911 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | 5480 | 31296 |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljista | 659 | | |
| 536, 537 | 10. Troškovi istrazivanja i razvoja | 660 | | |
| 540 | 11. Troškovi amortizacije | 661 | 165776 | 258091 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 1614 | 1651 |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 43374 | 55322 |

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|------------|----------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14. Troškovi članarina | 664 | 312 | 809 |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 41065 | 5555 |
| 556 | 16. Troškovi doprinosa | 666 | | |
| 562 | 17. Rashodi kamata | 667 | 47467 | 67975 |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 47467 | 67975 |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | 669 | 39855 | 56552 |
| deo 579 | 20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 670 | | |
| | 21. Kontrolni zbir (od 651 do 670) | 671 | 1477715 | 2148301 |

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 60 | 1. Prihodi od prodaje robe | 672 | 0 | 7154 |
| 640 | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina | 673 | | |
| 641 | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 674 | | |
| deo 650 | 4. Prihodi od zakupnina za zemljiste | 675 | | |
| 651 | 5. Prihodi od članarina | 676 | | |
| deo 660, deo 661, 662 | 6. Prihodi od kamata | 677 | 5123 | 16057 |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama | 678 | 5123 | 16057 |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku | 679 | 7494 | 5920 |
| | 9. Kontrolni zbir (672 do 679) | 680 | 17740 | 45188 |

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

 U BEOGRADU dana 27.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013.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 Braće Krsmanovića 13.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

Poreski identifikacioni broj Društva je 100183654.

Matični broj Društva je 07053410.

Na dan 31.12.2013. godine Društvo je imalo 710 zaposlenih radnika u zemlji i inostranstvu (2012. godine 899 zaposlenih).

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2013. godinu pripremljeni su u skladu sa MSFI.

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:

| | 2013 | 2012 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 1 EUR | 114,6421 dinara | 113,7183 dinara |
| 1 USD | 83,1282 dinara | 86,1763 dinara |
| 1 CHF | 93,5472 dinara | 94,1922 dinara |
| 1 TND | 50,7328 dinara | 55,6335 dinara |
| 1 DZD | 1,0591 dinara | 1,0790 dinara |
| 1 EUR | 2,2663 TND | 2,0476 TND |
| 1 EUR | 106,8929 DZD | 104,5500 DZD |

(b) *Transakcije i stanja*

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

Sva sredstva, potraživanja i obaveze u radnim jedinicama u inostranstvu se evidentiraju u domicilnoj (lokalnoj) valuti. Za 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.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

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

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

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

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

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

3.2. AMORTIZACIJA

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

Korisni vek trajanja i stope amortizacije se mogu prikazati:

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

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

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

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

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

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

U 2013.godini 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" produžen je vek trajanja na 12 godina, i u skladu s tim utvrđena je niža stopa amortizacije u odnosu na prethodnu stopu od 25%.

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

3.4. UGOVORI O IZGRADNJI

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

Društvo koristi metod „stepen završetka izgradnje“ za utvrđivanje iznosa koji treba da se prizna u datom periodu. Stepem završetka izgradnje se utvrđuje iz odnosa troškova ugovora nastalih do datuma bilansa stanja i procenjenih ukupnih troškova po ugovoru. Troškovi u vezi sa budućim radovima po ugovoru

nastali tokom godine isključuju se iz troškova ugovora pri utvrđivanju stepena dovršenosti. Oni se iskazuju kao zalihe, potraživanja za avanse ili ostala sredstva, u zavisnosti od njihove prirode.

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

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

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

(b) *Zajmovi i potraživanja*

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

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

Dobici ili gubici proistekli iz promena u fer vrednosti "finansijskih sredstava po fer vrednosti kroz bilans uspeha", uključujući prihod od kamata i dividendi, iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih prihoda u periodu u kome su nastali. Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po fer vrednosti kroz

bilans uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

Kada se hartije od vrednosti klasifikovane kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju otuđe ili kada im se umanjí vrednost, kumulirane korekcije fer vrednosti priznate u okviru kapitala 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 – utvrdjen kao razlika između troškova nabavke i tekuće fer vrednosti, umanjene za bilo kakav gubitak zbog umanjénja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u bilansu uspeha – prenosi se sa računa kapitala i priznaje u bilansu uspeha. Gubici zbog umanjénja vrednosti vlasničkih instrumenata koji su bili priznati u bilansu uspeha ne mogu se ukinuti u bilansu uspeha.

3.6. ZALIHE

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

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjénja vrednosti. Rezervisanje za umanjénje vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih troškova. Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda. Odluku o otpisu potraživanja donosi upravni odbor ili direktor Društva.

3.8. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3.9. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.10. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

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

3.11. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) *Prihod od kamata*

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

4. POREZI I DOPRINOSI

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

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

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

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

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

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

| | 2013 | 2012 |
|--|------------------|------------------|
| Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga: | | |
| Na domaćem tržištu | 1.019.721 | 1.511.351 |
| Na inostranom tržištu | 756.206 | 923.581 |
| Ukupno poslovni prihodi | 1.775.927 | 2.434.932 |
| Prihodi od zakupnina | 1.849 | 1.560 |
| Ukupno | 1.777.776 | 2.436.493 |

6. TROŠKOVI MATERIJALA

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Troškovi materijala za izradu | 290.567 | 497.077 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 51.115 | 94.478 |
| Troškovi goriva i energije | 156.339 | 204.060 |
| Ukupno | 498.021 | 795.615 |

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada | 405.155 | 495.910 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 39.717 | 48.235 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 814 | 2.232 |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 713 | 1.098 |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 8.188 | 7.036 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 56.761 | 66.593 |
| Ukupno | 511.348 | 621.104 |

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Troškovi proizvodnih usluga</u> | | |
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 371.424 | 670.880 |
| Troškovi transportnih usluga | 22.390 | 23.988 |
| Troškovi usluga održavanja | 13.219 | 17.227 |
| Troškovi zakupnina | 4.968 | 30.494 |
| Troškovi reklame i propagande | 31 | 91 |
| Troškovi istraživanja | - | - |
| Troškovi ostalih usluga | 5.588 | 35.231 |
| <i>Svega</i> | <i>417.620</i> | <i>777.911</i> |
| <u>Nematerijalni troškovi</u> | | |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 11.147 | 5.871 |
| Troškovi reprezentacije | 1.525 | 2.652 |
| Troškovi premija osiguranja | 1.618 | 1.651 |
| Troškovi platnog prometa | 43.375 | 55.322 |
| Troškovi članarina | 313 | 809 |
| Troškovi poreza | 41.064 | 5.554 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 9.608 | 7.132 |
| <i>Svega</i> | <i>108.650</i> | <i>78.991</i> |
| Ukupno | 526.270 | 856.902 |

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Prihodi od kamata | 5.123 | 16.057 |
| Pozitivne kursne razlike | 154.222 | 236.306 |
| Prihodi po osnovu valutne klauzule | 58.040 | 46.933 |
| Ostali finansijski prihodi | 7.494 | 5.920 |
| Ukupno | 224.879 | 305.216 |

Finansijski rashodi sastoje se od:

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Rashodi kamata | 47.467 | 67.974 |
| Negativne kursne razlike | 136.341 | 155.070 |
| Rashodi po osnovu valutne klauzule | 293 | 8.170 |
| Ostali finansijski rashodi | - | - |
| Ukupno | 184.101 | 231.214 |

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

| | 2013 | 2012 |
|---|---------------|---------------|
| Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 4.045 | 1.462 |
| Dobici od prodaje materijala | - | 26 |
| Naplaćena otpisana potraživanja potraživanja | 43.920 | 423 |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika | - | 269 |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 1.503 | 56.456 |
| Ostali nepomenuti prihodi | 127 | 20.519 |
| Ukupno | 49.595 | 79.155 |

Ostali rashodi sastoje se od:

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|---------------|
| Manjkovi | 152 | - |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 110.706 | 5.328 |
| Rashodi po osnovu efek.ugov.zaštite od rizika | 34.084 | - |
| Ostali nepomenuti rashodi | 8.799 | 26.699 |
| Ukupno | 153.741 | 32.027 |

11. POREZ NA DOBIT

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

| | 2013 | 2012 |
|---|-------------|-------------|
| Dobit iskazana u bilansu uspeha | 547 | 16.968 |
| Minus: Kapitalni dobitak | 4.045 | 1.462 |
| Plus: Nedoovoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima | 12.455 | 30.738 |
| Minus: Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima | 9.145 | 4.240 |
| Plus: Računovodstvena amortizacija | 165.777 | 258.091 |
| Minus: Poreska amortizacija | 150.934 | 188.211 |
| Poreska osnovica | 14.655 | 111.884 |
| Kapitalni dobitak | 4.045 | 1.462 |
| Poreska osnovica | 18.700 | 113.346 |
| Poreska stopa | 15% | 10% |
| Poreska obaveza | 1.879 | 5.667 |
| Uplaćene akontacije ranijih godina | 10.442 | 9.278 |
| Preostala poreska obaveza na dan 31. decembra | (8.563) | (3.611) |

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

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

Bruto promene na računu odloženog poreza na dobit:

| Odložena poreska sredstva | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Stanje na početku godine | 62.708 | 65.365 |
| Na teret bilansa uspeha | 2.675 | (2.657) |
| Stanje na kraju godine | 65.383 | 62.708 |

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U 2012.god.

| RB | OPIS | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema | Invest. nekretnine | Ost.O.S. (biblioteka) | Osn.sred. u pripremi | Ulaganja na tuđ.sr. | UKUPNA O.S. |
|----------|--|-----------|---------------------|-----------|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|-------------|
| | | 020 | 022 | 023 | 024 | 026 | 027 | 029 | 02 |
| 1 | NABAVNA VREDNOST | | | | | | | | |
| 1.1. | Nabavna vrednost 01.01.2013. | 15.121 | 251.169 | 3.914.944 | | 291 | 77.384 | | 4.258.909 |
| 1.2. | Korekcija početnog stanja(kursne razlike) | | | -101.470 | | | | | -101.470 |
| 1.3. | Početno stanje posle korekcije | 15.121 | 251.169 | 3.813.474 | | 291 | 77.384 | | 4.157.439 |
| 1.4. | Nove nabavke | | | 8.531 | | | | | 8.531 |
| 1.5. | Prodaja | | -1.694 | | | | | | -1.694 |
| 1.6. | Aktivirano i ostala povećanja | | | | | | | | 0 |
| 1.7. | Ostala smanjenja | | | -484 | | | | | -484 |
| 1.8. | Stanje 31.12.2013. (1.3 : 1.7) | 15.121 | 249.475 | 3.821.521 | 0 | 291 | 77.384 | 0 | 4.163.792 |
| 2 | ISPRAVKA VREDNOSTI | | | | | | | | |
| 2.1. | Ispravka vrednosti 01.01.2013. | | 190.717 | 3.439.479 | | | | | 3.630.196 |
| 2.2. | Korekcija početnog stanja(kursne razlike) | | | -89.358 | | | | | -89.358 |
| 2.3. | Početno stanje posle korekcije | | 190.717 | 3.350.121 | | | | | 3.540.838 |
| 2.4. | Ispravka vrednosti za SPO Barajevo | | | | | | | | 0 |
| 2.5. | Ostala povećanja | | | | | | | | 0 |
| 2.6. | Ostala smanjenja | | -739 | -428 | | | | | -1.167 |
| 2.7. | Amortizacija | | 5.142 | 160.635 | | | | | 165.777 |
| 2.8. | Amortizacija stanova solidarnosti-FZP | | 330 | | | | | | 330 |
| 2.9. | Stanje 31.12.2013. (2.3 : 2.8) | | 195.450 | 3.510.328 | | | | | 3.705.778 |
| 3 | SADAŠNJA VREDNOST | | | | | | | | |
| 3.1. | Sadašnja vrednost 31.12.2011. (1.8 -2.9) | 15.121 | 54.025 | 311.193 | | 291 | 77.384 | | 458.014 |
| | | | | | | | | Konto 028-avansi | 0 |
| | | | | | | | | | 458.014 |

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

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

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

Društvo je u toku 2006. godine donelo odluku da se osniva Gradnja "Barajevo" sa sedištem u Barajevu. Gradnja "Barajevo" je iskazana na poziciji investicione nekretnine i osniva se na određeno vreme, radi izvršenja poslova izgradnje dva stambeno poslovna objekta ukupne neto površine od 4.835,08m², što predstavlja 93 stambene jedinice i 6 lokala. Ukupna predračunska vrednost ovih objekata iznosi oko RSD 203,84 miliona a za potrebe smeštaja zaposlenih.

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

Nematerijalna ulaganja čini iznos naknade koje je Društvo isplatilo za prenos prava korišćenja građevinskog zemljišta na prostoru u Krnjači u iznosu od RSD 6.825 hiljada gde Društvo ima RJ "Baza mašina". Po ovom osnovu Društvo ne vrši obračun amortizacije.

Amortizaciju u iznosu od RSD 165.777 hiljada (2012. godine: RSD 258.091 hiljada) čini amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme.

14. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

Dugoročni finansijski plasmani su procenjeni po njihovoj tržišnoj vrednosti.

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju:

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Učešća u kapitalu | 96.409 | 122.440 |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani: | | |
| Dugoročno oročeni depoziti | 134.275 | 139.198 |
| <i>Svega</i> | <i>134.275</i> | <i>139.198</i> |
| Ukupno | 230.684 | 261.638 |

14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

| | 2013 | 2012 |
|------------------------|---------------|----------------|
| Preduzeća: | | |
| Hidrotehnika DOO | 579 | 579 |
| Hidrotehnika, Trebinje | 247 | 247 |
| Meš.pred.CIH, Alžir | 559 | - |
| <i>Svega</i> | <i>1.385</i> | <i>826</i> |
| Banke: | | |
| Jubmes banka | 95.024 | 121.614 |
| Ukupno | 96.409 | 122.440 |

Uvidom u Centralni registar depa i kliring hartija od vrednosti "Hidrotehnika - Hidroenergetika" poseduje 11.878 akcija Jubmes banke na dan bilansa stanja 31.12.2013 godine. Na dan 31.12.2013 izvršeno je svođenje vrednosti akcija na tržišnu vrednost i po tom osnovu je iskazana ispravka vrednosti akcija u iznosu od 34.084 hiljade na teret rahoda.

14.2. DUGOROČNO OROČENI DEPOZITI KOD BANAKA

| | 2013 U valuti | 2013 RSD 000 | 2012 U valuti | 2012 RSD 000 |
|----------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| Banke | | | | |
| "Jubmes banka" | \$ 1.320.277,17 | 109.752 | \$ 1.320.277,17 | 113.776 |
| "Jubmes banka" | \$ 295.000,00 | 24.523 | \$ 295.000,00 | 25.422 |
| Ukupno | \$ 1.615.277,17 | 134.275 | \$ 1.615.277,17 | 365.886 |

Iznos od 1.615.277,17 USD (RSD 134.275 hiljada) kod Jubmes banke odnosi se na obezbeđenje :
 USD 1.320.277,17 izdate garancije za dobro izvršenje poslova za branu Ourkis
 USD 295.000,00 izdate garancije za carinske obaveze za brane Kissir i Ourkiss u Alžiru

15. ZALIHE I GRAĐEVINSKI OBJEKTI NAMENJENI PRODAJI

15.1. ZALIHE

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Materijal | 37.836 | 102.633 |
| Rezervni delovi | 51.286 | 52.050 |
| Alat i inventar | 15.921 | 15.808 |
| Roba | - | 508 |
| Ispravka vrednosti materijala | (8.318) | (9.122) |
| <i>Svega zalihe</i> | <i>96.725</i> | <i>161.877</i> |
| Dati avansi | 31.105 | 42.436 |
| Ispravka vrednosti avansa | - | - |
| <i>Svega avansi</i> | <i>31.105</i> | <i>42.436</i> |
| Ukupno zalihe | 127.830 | 204.313 |

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

| | 2013 | 2012 |
|--------------------|-------------|-------------|
| ZEMLJA | 23.953 | 35.382 |
| KISSIR dev. avans | - | 172 |
| OURKISS dev.avans | 1.447 | - |
| TUNIS dev.avans | 520 | 666 |
| Ostali lok. avans | 5.185 | 6.216 |
| UKUPNO DATI AVANSI | 31.105 | 42.436 |

Za izvođenje radova na sanaciji kanala "Strmno-Čemernik" koji čine sistem za punjenje akumulacije Vlasina, Društvo je u 2011.godini sklopilo ugovor o zajedničkom izvođenju radova sa građevinskim preduzećem "Tončev gradnja"d.o.o. iz Surdulice (na dan 31.12.2013.god. neopravdani avans iznosi RSD 14.469 hiljada).

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Potraživanja od kupaca | 823.435 | 439.713 |
| Potraživanja iz specifičnih poslova | 2.397.752 | 2.423.269 |
| Druge potraživanja | 266.306 | 263.048 |
| Ukupno | 3.487.493 | 3.126.030 |

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Kupci u zemlji | 52.482 | 97.545 |
| Kupci u inostranstvu | 802.018 | 370.761 |
| Ispravka vrednosti kupaca u zemlji | (31.064) | (28.593) |
| Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu | - | - |
| Ukupno | 823.435 | 439.713 |

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja su kao što sledi:

| | <i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i> | <i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i> |
|--|--|--|
| Na dan 1. januara | 28.593 | |
| Razlika u početnom stanju | - | |
| Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa | 3.999 | |
| Naplaćena otpisana potraživanja | (1.528) | |
| Na dan 31. decembra | 31.064 | |

16.2. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

| | 2013 | 2012 |
|--|------------------|------------------|
| Potraživanja iz specifičnih poslova: | | |
| Potraživanja od osnivača za pokriće gubitka | 1.423.614 | 1.380.687 |
| Potraživanja za ostvarenu dobit u inostranstvu | 70.408 | 153.085 |
| Ostala potraživanja u inostranstvu-pozajmice | 903.730 | 889.497 |
| Ukupno | 2.397.752 | 2.423.269 |

16.2.1. POTRAŽIVANJA ZA OSTVARENE DOBITKE I GUBITKE U INOSTRANSTVU

Potraživanja za ostvarene dobitke i gubitke u radnim jedinicama u inostranstvu međusobno su zatvorena i data su u napomenama br.26.4.

Rezultati radnih jedinica u inostranstvu tekuće godine, preneti su u obaveze ili potraživanja radnih jedinica u inostranstvu od matičnog preduzeća. Istovremeno su za isti iznos u matičnom preduzeću evidentirani neraspoređeni dobitak ili gubitak i potraživanja ili obaveze matičnog preduzeća prema radnim jedinicama u inostranstvu (Napomena 26.4).

Na kraju godine se zatvaraju međusobne obaveze i potraživanja između radnih jedinica u inostranstvu i matičnog preduzeća, tako da se ne pojavljuju u bilansu stanja.

16.2.2. DATE KRATKOROCNE POZAJMICE

Date pozajmice u dinarima i lokalnoj valuti nastale između radnih jedinica u zemlji i inostranstvu za nabavku robe, materijala, osnovnih sredstava i isplatu zarada zaposlenih su međusobno zatvorene kako bi realnije iskazali stanje obaveza i potraživanja društva i ne pojavljuju se u bilansu stanja.

16.3. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Potraživanja od zaposlenih | 44 | 93 |
| <i>Ostala potraživanja:</i> | | |
| Potraživanja od Fondova | 210 | 118 |
| Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita | 247.085 | 226.806 |
| Ostalo | 18.967 | 36.031 |
| Ukupno | 266.306 | 263.048 |

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Kratkoročno oročena dinarska sredstva | - | 90.000 |
| Kratkoročno oročena devizna sredstva | 200.183 | 246.430 |
| Ukupno | 200.183 | 336.430 |

Kratkoročno oročena devizna sredstva u iznosu od RSD 200.183 hiljada(USD 1.691.000 ; EUR 520.000) sastoje se iz :

| Banka | Val | Iznos | Datum oročenja | Datum dospeća | Namena |
|-----------------|-----|---------|----------------|---------------|--|
| Jubmes banka | USD | 295.000 | 29.05.13 | 29.05.14 | Obezb.kratk.kredita Ugovor br.2048/2013 |
| Jubmes banka | USD | 385.000 | 28.06.13 | 28.06.14 | Obezb.kratk.kredita Ugovor br.2668/2013 |
| Jubmes banka | USD | 288.000 | 04.09.13 | 04.09.14 | Obezb.kratk.kredita Ugovor br.3612/2013 |
| Jubmes banka | USD | 240.000 | 30.09.13 | 30.09.14 | Obezb.kratk.kredita Ugovor br.4082/2013 |
| Jubmes banka | USD | 363.000 | 25.10.13 | 25.10.14 | Obezb.kratk.kredita Ugovor br.4578/2013 |
| Jubmes banka | USD | 120.000 | 27.11.13 | 27.11.14 | Obezb.kratk.kredita Ugovor br.5075/2013 |
| Jubmes banka | EUR | 20.000 | 21.11.13 | 21.11.14 | Obezb.za dozv.minus Ugovor br.854/2013 |
| Banka Pošt.Šted | EUR | 500.000 | 01.11.13 | 05.03.14 | Obezb.Garancije za dobro izvršenje posla kan.kolektor »Interceptor«, Veliko Selo |

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Žiro račun – dinarski | 65.772 | 17.011 |
| Devizni račun | 25.411 | 64.824 |
| Devizni akreditiv | - | - |
| Ostala novčana sredstva | 3 | 182 |
| Ukupno | 91.186 | 82.017 |

19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|------------------|
| Unapred plaćeni troškovi | 3.779 | 4.844 |
| Potraživanja za nefakturisan prihod | 809.320 | 907.092 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 131.289 | 139.464 |
| Porez na dodatu vrednost | 341 | 1.233 |
| Ukupno | 944.729 | 1.052.633 |

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

| | |
|---------------|----------------|
| Zemlja | 450.082 |
| Sarrat, Tunis | 99.842 |
| Kissir | 60.391 |
| Ourkiss | 199.005 |
| Ukupno | 809.320 |

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 809.320 hiljada se odnose na izvršene, a nefakturisane radove u periodu od 2009. do 2013.godine na projektima u Alžiru, Tunisu i Srbiji.

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

Brana Kissir – radovi na ovoj brani su završeni i izvršen je privremeni tehnički prijem u 2011.godini. Definitivni prijem radova treba da se izvrši u martu 2014. godine. Nakon ispostavljanja okončane situacije za izvedene radove održano je nekoliko sastanaka sa Investitorom na kojima su usvojeni neki od naših zahteva po pitanju priznavanja dodatnih radova (dodatni iskopi, uređenje prostora nizvodno od brane, itd). Procedura fakturisanja pomenutih radova je u toku i očekuje se da fakture budu naplaćene do sredine 2014.godine.

Brana Ourkiss – radovi na ovoj brani su gotovi i privremeni tehnički prijem je izvršen krajem maja 2013.godine. Nefakturisani radovi se odnose na već završene radove koji nisu mogli biti fakturisani iz razloga što su izvedene količine veće od ugovornih. Takođe, određeni radovi nisu mogli biti fakturisani jer određene pozicije koje su date izvođačkim projektima nisu bile predviđene Ugovorom. Ovim razgraničenjem su na primer obuhvaćeni troškovi izgradnje gradilišnih instalacija čije će definitivno fakturisanje uslediti po prijemu radova od strane Investitora, zatim troškovi radova na već ugrađenoj hidromehaničkoj opremi, troškovi radova na obilaznom putu, troškovi radova na komandnoj zgradi akumulacije. Na primer, radovi na obilaznom putu su gotovo završeni ali se njihovo fakturisanje može izvršiti tek nakon usvajanja završnog Aneksa. Obzirom da se Glavni projekat za izvođenje radova radi nakon otpočinjanja radova (prema tenderskim uslovima), to je uslovalo neusaglašenost Ugovorne i projektne dokumentacije. Iz napred navedenog, kao posledica, su se pojavile uvećane količine određenih pozicija radova, kao i nove pozicije. Ove pozicije su morale biti izvedene, zato što je to tehnologija izvođenja radova zahtevala.

Zbog nastale situacije neophodno je sklapanje završnog Aneksa Ugovora. Predlog završnog Aneksa Ugovora je urađen i predat Investitoru. U toku 2014. godine se očekuje potpisivanje završnog Aneksa kojim će se stvoriti mogućnost fakturisanja izvedenih radova.

Potraživanja za nefakturisani prihod na projektima u Tunisu uglavnom se odnose na branu Sarrath .

Brana Sarrath – U potraživanja za nefakturisani prihod je ušla proizvodnja kamena u kamenolomu i njegovo deponovanje. Ovaj kamen će se koristiti za preradu na separaciji i dobijanje agregata za beton, kao i za materijal za izvođenje pozicije kamene obloge. Takođe, u potraživanja za nefakturisani prihod je ušla i već proizvedena i deponovana količina agregata koji će se koristiti prilikom ugradnje valjanog i običnog betona. Navedene količine kamenog materijala će biti fakturisane u toku 2014.godine kroz pozicije ugradnje kamena u branu i pozicije ugrađenog valjanog i običnog betona. Takođe, pripremljen je i sav zemljani materijal koji će se, prema dinamici, ugraditi u toku 2014.godine.

Potraživanja za nefakturisani prihod na projektima u Srbiji se odnose na branu Arilje – Svračkovo, branu Rovni, i Hidrotehnički tunel Višnjica

Brana Arilje - Svračkovo – Radovi na ovom projektu su započeli 2012.godine i odvijali su se u svemu prema Godišnjem Ugovoru za 2012. i 2013.godinu i predviđenom planu radova. Zbog problema u finansiranju projekta od strane Investitora (objašnjeno je nedostatkom novca u Republičkom budžetu) radovi su prekinuti početkom oktobra i nismo bili u mogućnosti da fakturišemo već izvedene radove u periodu septembar - oktobar. Izvedeni radovi će biti fakturisani u toku 2014.godine.

Brana Rovni – Identična problematika kao i za projekat brana „Arilje – Svračkovo“. Radovi i na ovom projektu su se odvijali u svemu prema Godišnjem Ugovoru za 2012. i predviđenom planu radova. Zbog problema u finansiranju projekta od strane Investitora (objašnjeno je nedostatkom novca u Republičkom budžetu) radovi su prekinuti početkom oktobra i nismo bili u mogućnosti da fakturišemo

već izvedene radove u periodu avgust,septembar,oktobar. Izvedeni radovi će biti fakturisani u toku 2014.godine.

Hidrotehnički tunel „Višnjica“ – Radovi na ovom projektu su započeli 2007.godine i završeni su krajem januara 2014.godine. U toku je tehnički prijem radova. Na ovom projektu naša kompanija je za Suizvođača imala firmu Ferbild d.o.o. Tokom radova od 2007-2013. periodično je rađen pregled međusobnih obaveza i potraživanja i o tome je pravljen zapisnik (za svaki period). Fakturisanje naših potraživanja prema Suizvođaču Ferbild d.o.o. će biti izvršeno u 2014.godini nakon tehničkog prijema i konačnog obračuna izvedenih radova.

19.2. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR se uglavnom odnose na povraćaj PDV, na osnovu vraćenih primljenih avansa u iznosu od RSD 4.086 hiljada, porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 44.983 hiljada i akontaciona uplata poreza po osnovu realizacije u inostranstvu u iznosu od RSD 79.930 hiljada.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

| | Učešće % | 2013 Broj akcija | 2012 Broj akcija |
|---|---------------|---------------------|-----------------------|
| Agencija za privatizaciju | 70,00% | 103.222 | 83,62% 225.184 |
| Fizička i pravna lica | 30,00% | 44.238 | 16,38% 44.137 |
| Svega | | 147.460 | 269.321 |
| Konverzija dobiti iz 2003. god.u akcije | | - | 140.124 |
| Ukupno | 100,00 | 147.460 | 100,00 409.445 |

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

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

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

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

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

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

21. REZERVE

Rezerve se sastoje od obaveznih rezervi koje se formiraju u skladu sa zakonom i statutarnih rezervi koje se formiraju u skladu sa odredbama Statuta Preduzeća.

Od ukupnog iznosa rezervi u iznosu od RSD 316.572 hiljade, iznos od RSD 120.191 hiljada je nastao iz raspodele revalorizacionih rezervi u 2004. godini u skladu sa statutom Društva, iznos od RSD 140.124 hiljade se odnosi na III emisiju akcija i vraćen je iz osnovnog kapitala u statutarne rezerve na osnovu konačne sudske presude broj P.br.1171/11 od 19.09.2012.godine i 3PŽ9748/12 od 08.03.2013.god.

22. NERASPOREĐENA DOBIT

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Neraspoređena dobit ranijih godina | 600.727 | 592.515 |
| Neraspoređena dobit tekuće godine | 1.343 | 8.644 |
| Ukupno | 602.070 | 601.159 |

Ostvarena dobit za 2013. godinu iznosi RSD 1.343 hiljade (2012. godine RSD 8.644 hiljade) i sastoji se od dobiti i gubitaka u zemlji i inostranstvu i to:

| | 2013 | 2012 |
|---------------------|------------------|------------------|
| DOBICI | 186.314 | 406.001 |
| RJ "ZEMLJA" | 153.782 | 207.931 |
| RJ "SARRAT" | - | 198.070 |
| RJ "KISSIR" | 32.532 | - |
| GUBICI | (184.971) | (397.357) |
| RJ "KISSIR" | | (69.715) |
| RJ "OURKISS" | (13.817) | (232.084) |
| RJ "GAMGOUM" | (5.138) | (6.765) |
| RJ "SARRAT" | (69.192) | |
| RJ "HARKA" | (96.824) | (88.793) |
| Ukupno dobit | 1.343 | 8.644 |

Kao što je objašnjeno u Napomeni 16.2.1. rezultati radnih jedinica u inostranstvu tekuće godine, preneti su u obaveze ili potraživanja radnih jedinica u inostranstvu od matičnog preduzeća. Istovremeno su za isti iznos u matičnom preduzeću evidentirani neraspoređeni dobitak ili gubitak i potraživanja ili obaveze matičnog preduzeća prema radnim jedinicama u inostranstvu. Iste su međusobno zatvorene i ne pojavljuju se u bilansu stanja.

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2013. GODINU

| | ZEMLJA | RJ TUNIS | RJ KISSIR | RJ OURKISS | Ukupno |
|---|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| Prihodi od prodaje | 1.019.721 | 544.874 | 64.948 | 146.384 | 1.775.927 |
| Ostali poslovni prihodi | 1.849 | - | - | - | 1.849 |
| Finansijski prihodi | 80.331 | 85.078 | 8.979 | 50.491 | 224.879 |
| Ostali prihodi | 5.395 | - | 1.071 | 43.129 | 49.595 |
| UKUPNO PRIHODI | 1.107.296 | 629.952 | 74.998 | 240.004 | 2.052.250 |
| Troškovi materijala | 108.977 | 379.100 | 588 | 9.356 | 498.021 |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi | 260.260 | 219.339 | 1.240 | 30.509 | 511.348 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|----------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| Troškovi proizvodnih usluga | 321.317 | 74.702 | 1.053 | 20.547 | 417.619 |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 76.171 | 17.981 | 11.693 | 72.377 | 178.222 |
| Nematerijalni troškovi | 31.403 | 19.674 | 8.266 | 49.308 | 108.651 |
| Finansijski rashodi | 45.245 | 52.678 | 15.560 | 70.618 | 184.101 |
| Ostali rashodi | 110.937 | 37.632 | 4.066 | 1.106 | 153.741 |
| UKUPNO RASHODI | 954.310 | 801.106 | 42.466 | 253.821 | 2.051.703 |
| DOBIT ILI GUBITAK | 152.986 | (171.154) | 32.532 | (13.817) | 547 |
| Odloženi poreski prihod perioda | 2.675 | | | | 2.675 |
| Poreski rashod perioda | 1.879 | | | | 1.879 |
| NETO DOBITAK/GUBITAK | 153.782 | (171.154) | 32.532 | (13.817) | 1.343 |

Raspodela neraspoređenog dobitka iz 2012. godine u visini od RSD 8.644 hiljade izvršena je shodno Odluci Skupštine Društva, broj 1118-2/II-2/VII od 21.6.2013. godine kako sledi:

| | RSD 000 |
|--|--------------|
| - za zakonske rezerve (5% ostvarene dobiti) | 432 |
| - ostatak ostvarene dobiti ostaje neraspoređen | 8.212 |
| Ukupno | 8.644 |

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNINU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2013.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Za potrebe istog urađen je:

1) Obračun na dan 31.12.2012.godine na bazi sledećih podataka:

- a) Diskontna stopa 11,25% (Ds) – uzeta je referentna stopa NBS
- b) Datum izrade rezervisanja 31.12.2012.god. (Dir)
- c) Prosečna stopa rasta prosečne zarade 7,80% (Sr)
- d) Procenat fluktuacije 5,00% (Pf)
- e) Otpremnina po zakonu 176.742,00 (Oz)

2) Obračun na dan 31.12.2013.godine na bazi sledećih podataka:

- a) Diskontna stopa 9,50% (Ds) - uzeta je referentna stopa NBS
- b) Datum izrade rezervisanja 31.12.2013.god. (Dir)
- c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade 7,60% (Sr)
- d) Procenat fluktuacije 5,00% (Pf)
- e) Otpremnina po zakonu 210.213,00 (Oz)

Imajući u vidu navedeno, na bazi stanja broja zaposlenih na dan 31.12.2013.godine, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2013.godine iznosi RSD 46.143.363,72.

Iznos za doknjiženje rezervisanja za otpremninu u 2013.godini utvrđen je na sledeći način:

- 1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2013.god. 46.143.363,72
- 2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2012.god. 42.844.587,17
- 3) iznos ukinutih rezervisanja 9.145.560,51
- 4) za doknjiženje (1-2+3) 12.444.337,06

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

| | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Dugoročni krediti u zemlji | 265.458 | 328.621 |
| Dugoročni krediti u inostranstvu | 201.866 | 387.024 |
| Ostale dugoročne obaveze | 9.057 | 5.783 |
| Ukupno | 476.381 | 721.428 |

24.1. DUGOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na kredite kod Agencije za osiguranje depozita ; reč je o reprogramiranim kreditima Beobanke koji su preneti na Agenciju, a uzeti su za nabavku opreme za RJ "Ain Zada", Alžir. Vodio se sudski spor, ali je u aprilu 2012. godine postignut Sporazum o načinu izmirenja duga i mirnom rešenju spora. Naime, izvršen je odgovarajući otpis duga, odnosno prva tranša otpisa duga u visini od 51%, zatim druga tranša otpisa duga u visini od 30,61% na prvu tranšu otpisa duga od 51% počev od 31.12.2005. godine za Japan, odnosno 05.02.2006 godine za Švedsku. Po ovom osnovu ostvareni su prihodi od otpisa obaveza po dugoročni kreditima u iznosu od RSD 55.568 hiljada . Glavnica duga dodata je redovna kamata obračunata do 30.06.2012. godine, tako da će se novoformirana glavnica na dan 30.06.2012. godine izmirivati u 10 (deset) polugodišnjih rata počev od 30.06.2012. godine, pa do 31.12.2016. godine. Kao obezbeđenje kredita služiće 10 (deset) blanko sopstvenih menica. U toku su pregovori o reprogramu kredita.

| | Iznos kredita u valuti | 31.12.2013. RSD |
|----------------------|---------------------------|--------------------|
| Atlas Copco | USD 66.970,63 | 5.567 |
| Dunapac i Volvo | SEK 1.836.338,83 | 23.763 |
| Marubeni | JPY 298.367.523,76 | 236.128 |
| Ukupno u RSD: | | 265.458 |

Po ovom osnovu iskazane su pozitivne kursne razlike u iznosu od RSD 63.163 hiljada i knjižene u okviru finansijskih prihoda u Bilansu uspeha.

24.2. DUGOROČNI KREDITI U INOSTRANSTVU

Dugoročne kredite u inostranstvu čine:

| Banka / Kreditor | 2013 RSD | 2012 RSD |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| OTP banka (ug. 4182 i 6893) | 104.407 | 207.131 |
| Atlas Copco | - | 5.608 |
| Volvo Construction | 53.564 | 96.212 |
| Volvo Truck | 43.895 | 78.073 |
| Ukupno: | 201.866 | 387.024 |

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

| Banka/kreditor | OTP banka | | Atlas Copco | Volvo Construction Equipment | Volvo Truck Corporation |
|----------------|--|--|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Br.ugovora | 4182 | 6893 | 0-2006-00123 | YU 10-06 | SE26-16 |
| Datum | 28-07.2006. | 07.11.2006 | 01.09.2006. | 05.07.2006. | 05.07.2006. |
| Iznos | 3.000.000,00 eur | 4.766.065,96 eur | 932.539,37 eur | 2.929.456,10 eur | 2.139.181,40 eur |
| Grace period | 1 god. | | | | |
| Kam.stopa | šestomesečni EURIBOR +4,45% | | 7,65% god | 8% god. | 8% god. |
| Rok | 4 god | | 8 god. | 5 god | 5 god. |
| Otplata | kvartalno | | mesečno | 19 kvartalnih anuiteta | 19 kvartalnih anuiteta |
| Osiguranje | zaloga na opremu i mehanizaciju koje se finan | zaloga na opremu i mehanizaciju koja | Založno pravo na kupljenoj opremi | zaloga na pokretnim stvarima kupca | zaloga na pokretnim stvarima kupca |
| | Se finansira i isporučuje u Alžir | se finansira sa vinkuliranim polisama osig | | 12 blanko solo menica | založno pravo na 19 Volvo vozila |
| | hipoteka na nepokretnostima u Barajevu, Krnjači i Beogradu | hipoteka na nepokretnostima iz ugovora sopstvene menice bez protesta | | osiguranje kupljenih mašina | 12 blanko solo menica |
| | | | | | |
| | EUR | | EUR | EUR | EUR |
| 01.01.2013 | 1.821.440,94 | | 49.314,35 | 846.057,20 | 686.545,00 |
| Pren.na kratk | 910.720,44 | | 49.314,35 | 378.829,00 | 303.654,00 |
| 31.12.2013. | 910.720,50 | | - | 467.228,20 | 382.891,00 |

Po ovom osnovu iskazane su negativnee kursne razlike u iznosu od RSD 10.282 hiljade i knjižene su u okviru finansijskih rashoda u Bilansu uspeha.

24.3. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 9.057 hiljada odnose se na depozite preko jedne godine za dobro izvršenje posla po privremenim situacijama.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Kratkoročni krediti u zemlji | 145.000 | 137.000 |
| Kratkoročne finansijske pozajmice | 32.088 | 9.615 |
| Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom | 126.106 | 102.346 |
| Kratkoročni krediti u inostranstvu | 173.405 | 32.880 |
| Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine | 251.814 | 215.463 |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | - | - |
| Ukupno | 728.413 | 497.304 |

25.1. KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Kratkoročni krediti u zemlji se odnose na sledeće:

| Banka | JUBMES | | | |
|------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Br.ugovora | 2048/2013 | 2668/2013 | 3612/2013 | 4082/2013 |
| Datum | 29.05.2013 | 28.06.2013 | 04.09.2013 | 30.09.2013 |
| Valuta | RSD | RSD | RSD | RSD |
| Iznos | 25.000.000 | 35.000.000 | 25.000.000 | 20.000.000 |
| Kam.st.god | 9,6% | 9,6% | 9,6% | 9,6% |
| Rok | 29.05.2014 | 28.06.2014 | 04.09.2014 | 30.09.2014 |
| Namena | Za obrtna sredstva | | | |
| Osiguranje | 2 menice depozit USD 295.000 | 2 menice depozit USD 385.000 | 2 menice depozit USD 288.000 | 2 menice depozit USD 240.000 |

| Banka | JUBMES | |
|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Br.ugovora | 4578/2013 | 5075/2013 |
| Datum | 25.10.2013 | 27.11.2013 |
| Valuta | RSD | RSD |
| Iznos | 30.000.000 | 10.000.000 |
| Kam.st.god | 9,6% | 9,6% |
| Rok | 25.10.2014 | 27.11.2014 |
| Namena | Za obrtna sredstva | |
| Osiguranje | 2 menice depozit USD 363.000 | 2 menice depozit USD 120.000 |

25.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE

Kratkoročne finansijske pozajmice se sastoje iz :

- korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Jubmes banke u iznosu od RSD 8.992 hiljade
- korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu do RSD 23.096 hiljada.

25.3. KRATKOROCNI KREDITI SA VALUTNOM KLAUZULOM

Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom sastoje se iz :

- kredita dobijenog od Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza (AOFI) u iznosu od RSD 103.178 hiljada (EUR 900.000) sa rokom dospeća 31.12.2013.godine (Anex I od 27.12.2012.godine). Godišnja kamatna stopa iznosi 3%. Otplata je u 3 (tri) jednake rate od po EUR 300.000. Kao obezbeđenje služi 10 (deset) menica i ovlašćenje. Kredit je uzet za finansiranje izgradnje brane « Ourkis » u Alžiru.Imajući u vidu tešku finansijsku situaciju u kojoj se nalazi, Društvo nije bilo u mogućnosti da otplati kredit, čine se naponi da se postigne sporazum oko regulisanja istog i po mogućstvu da se izvrši reprogram (više puta je tražena pomoć od Agencije za privatizaciju, kao i od nadležnih u Ministarstvima).
- ustupanja potraživanja Jubmes banci u iznosu od RSD 22.928 hiljada (EUR 200.000) sa rokom dospeća 31.01.2014.godine. Eskontna stopa iznosi 0,70% mesečno. Kao obezbeđenje služi pet (5) menica. Reč je

o ustupanju potraživanja Banci na osnovu privremene situacije broj 74 sa projekta « Ourkis » u Alžiru. Isto je u roku izmireno.

25.4. KRATKOROCNI KREDITI U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti u inostranstvu u iznosu od RSD 173.405 hiljada predstavljaju kratkoročne kredite dobijene od Banque Nationale Agricole, Tunis u lokalnoj valuti u iznosu od TND 3.418.000,000.

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

| | | Iznos u valuti | Iznos RSD |
|---------------------------------|-----|----------------|----------------|
| Agencija za osiguranje depozita | USD | 22.323,52 | 1.856 |
| Agencija za osiguranje depozita | SEK | 612.112,92 | 7.921 |
| Agencija za osiguranje depozita | JPY | 11.000.000,00 | 8.705 |
| OTP banka (ug. 4182 i 6893) | EUR | 1.138.400,55 | 130.509 |
| Atlas Copco | EUR | 49.314,35 | 5.654 |
| Volvo Construction | EUR | 469.656,00 | 53.842 |
| Volvo Truck | EUR | 377.934,00 | 43.327 |
| Ukupno | | | 251.814 |

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

| | 2013 | 2012 |
|--|------------------|------------------|
| Primljeni avansi | 94.594 | 75.380 |
| Obaveze prema dobavljačima | 409.606 | 493.752 |
| Primljene kratkoročne pozajmice | 903.730 | 889.497 |
| Obaveze za ostvarene gubitke u inostranstvu | 1.423.614 | 1.380.687 |
| Obaveze za ostvarene dobitke u inostranstvu | 70.408 | 153.085 |
| Ostale obaveze po osnovu zajedničkog posla (« Ferbild ») | 2.624 | 2.624 |
| Obaveze za izdate čekove (Tunis) | (4.742) | 14.801 |
| Ukupno | 2.899.834 | 3.009.826 |

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Primljeni avansi u zemlji | 57.066 | 39.257 |
| Primljeni avansi u inostranstvu | 37.528 | 36.123 |
| Ukupno | 94.594 | 75.380 |

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 57.066 hiljada odnose se na - avans primljen od « Hidroelektrane Đerdap » d.o.o iz Kladova u iznosu od RSD 26.783 hiljade U 2011.godini sa Privrednim društvom « Hidroelektrane Đerdap »d.o.o iz Kladova potpisan je Ugovor o izvođenju radova na sanaciji kanala « Strmno-Čemernik » koji čine sistem za punjenje akumulacije Vlasina i dobijen je avans u iznosu 10% od ugovorene cene (uključujući i PDV). Garanciju za vraćanje avansa i dobro izvršenje posla obezbedilo je GP »Tončev gradnja »d.o.o iz Surdulice sa kojim je potpisan Ugovor o zajedničkom građenju

- avans primljen 17.12.2013.god. od «Jedinstva» a.d. iz Sevojna u iznosu od RSD 29.700 hiljada na osnovu kupoprodaje rashodovanih sekundarnih sirovina i inventara.

26.1.2. PRIMLJENI AVANSI U INOSTRANSTVU

Primljeni avans u inostranstvu odnosi se na zadržani garantni depozit podizvođača u iznosu od 5%.

26.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

| | 2013 | 2012 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Dobavljači u zemlji | 122.908 | 181.418 |
| Dobavljači iz inostranstva | 286.698 | 312.334 |
| Ukupno | 409.606 | 493.752 |

Pretežni deo obaveza prema dobavljačima u zemlji i inostranstvu je formiran u poslednjem kvartalu 2013. godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku.

26.3. PRIMLJENE KRATKOROČNE POZAJMICE

Kratkoročne pozajmice između radnih jedinica u zemlji i inostranstva čine:

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Obaveze RJ prema matičnom preduzeću za primljene kratkoročne pozajmice | 903.730 | 889.497 |
| Ostale obaveze | (4.742) | 14.801 |
| Ukupno | 898.988 | 904.298 |

Pozajmice između radnih jedinica u zemlji i inostranstvu su objašnjene i prikazane u Napomeni 16.2.2.

26.4. OBAVEZE ZA OSTVARENE DOBITKE I GUBITKE U INOSTRANSTVU

Obaveze za ostvarene dobitke i gubitke u inostranstvu se mogu prikazati kao:

| | 2013 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Obaveza radnih jedinica u inostranstvu prema matičnom preduzeću za iskazanu dobit | 70.408 | 153.085 |
| Obaveze matičnog preduzeća prema radnim jedinicama u inostranstvu za iskazane gubitke | 1.423.614 | 1.380.687 |
| Ukupno | 1.494.022 | 1.533.772 |

Obaveze radnih jedinica u inostranstvu prema matičnom preduzeću za iskazanu dobit formiraju se u iznosu ostvarenog dobitka za koji postoji obaveza unosa dobiti u zemlju.

Rezultati radnih jedinica u inostranstvu tekuće godine, preneti su u obaveze ili potraživanja radnih jedinica u inostranstvu od matičnog preduzeća. Istovremeno su za isti iznos u matičnom preduzeću evidentirani neraspoređeni dobitak ili gubitak i potraživanja ili obaveze matičnog preduzeća prema radnim jedinicama u inostranstvu (Napomena 16.2.1).

Na kraju godine se zatvaraju međusobne obaveze i potraživanja između radnih jedinica u inostranstvu i matičnog preduzeća, tako da se ne pojavljuju u bilansu stanja

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------|---------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 11 | 5.578 |
| Obaveze za poreze iz rezultata | - | - |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 66.579 | 65.082 |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 1.111 | 222 |
| Ukupno | 67.701 | 70.882 |

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 36.981 | 35.169 |
| <i>Druge obaveze:</i> | | |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 26.715 | 29.763 |
| Obaveze prema zaposlenima | 100.224 | 94.090 |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 23.066 | 24.256 |
| Ostale obaveze (obaveze po osnovu obustava radnika za uplatu na tekući račun) | 16.636 | 16.980 |
| <i>Svega druge obaveze</i> | <i>166.641</i> | <i>165.089</i> |
| <i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i> | | |
| Obračunati zavisni troškovi nabavke osnovnih sredstava | - | 83.911 |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja | 4.568 | 4.533 |
| <i>Svega</i> | <i>4.568</i> | <i>88.444</i> |
| Ukupno | 208.190 | 288.702 |

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

Od sporova koji mogu imati uticaja na finansijsko stanje Društva mogu se izdvojiti sledeći :

JP "Kolubara", Valjevo (dužnik) - vrednost spora iznosi RSD 25.032 hiljade

„Alpina“ Austrija (dužnik) - Vrednost spora iznosi EUR 135.249.

„Nova Agrobanka a.d. u stečaju“, Beograd (dužnik) - vrednost spora iznosi RSD 6.707 hiljada (prijavljeno u stečaju).

„Niemeyer“ Austrija (dužnik) – doneta arbitražna odluka na iznos EUR 900.000 u korist „Hidrotehnike-Hidroenergetike“ i „Ferbilda“ sa učešćem od po 50% sa malom izvesnošću naplate.

Naplaćena je presuda od alžirke firme „Cosidder“ za prodaju opreme iz 1994.godine u iznosu od USD 490.000. Kamata tek treba da se dosudi.

„Trumbers Ltd“, Engleska (tužilac) – vodi se spor protiv Društva vezano za konsultanske usluge navedenog Preduzeća u vezi sa poslom izgradnje brane „Ourkis“ u Alžiru, vrednost spora iznosi EUR 684.721,90. Mišljenje je da je tužba neosnovana i u suprotnosti sa alžirskim propisima i da je zastarela.

Ostali sporovi se uglavnom odnose na sporove iz radnog odnosa i ne mogu bitno uticati na finansijsko stanje Društva.

29.2. PREGLED HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA POKRETNIM STVARIMA

- Založno pravo na građevinskim mašinama "Komacu" u korist "OTP banke Srbija" a.d. Novi Sad – Rešenje Zl. br. 6220/08 i Zl. broj 6208/08
- Založno pravo na građevinskim mašinama "Volvo" u korist "Volvo Construction Equipment" – Rešenje Zl. br. 7038-4/06
- Založno pravo na kamionima "Volvo" u korist "Volvo Truck Corporation" – Rešenje Zl. br. 5525-8/06
- Založno pravo na postrojenju za izradu betonskih elemenata – Tjubinga u korist "Banke Poštanska Štedionica" a.d. Beograd – Rešenje Zl. br.3540, odnosno 4858/2012

29.2.2. HIPOTEKE NA NEPOKRETNOSTIMA

- Konstituisana hipoteka na poslovno-proizvodnim objektima u Krnjači, Pančevački put br.79, poslovnom prostoru u ulici strahinjica Bana br.20, zemljištu i stambeno-poslovnim objektima u izgradnji u Barajevu na iznos EUR 8.500.000,00, na rok od 60 meseci u korist "OTP banke".
- Na kancelarijskom prostoru u ulici Uskočka br.8 i Čara Lazara br.13, u poslovno-stambenoj zgradi, konstituisana je hipoteka u korist Banke Poštanska Štedionica i Jubmes banke.

29.2.3. ZALOGE NA AKCIJAMA

- Založno pravo nad 2.691 akciju "Jubmes banke" a.d. pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 10.100,00 počev od 25.04.2007. (2000 akcija), odnosno 16.04.2010 godine (691 akcija) do 15.03.2012.godine,(do oslobađanja garancije od BNA banke u Tunisu) u korist "Jubmes banke" a.d. kao obezbeđenje garancije za dobro izvršenje posla za branu "Sarrat" u Tunisu
- Založno pravo na 300 akcija Jubmes banke a.d. pojedinačne nominalne vrednosti RSD 10.100,00 počev od 21.08.2007. godine do 25.11.2011. godine (do oslobađanja garancije od BNA banke u Tunisu) u korist Jubmes banke kao obezbeđenje garancije za dobro izvršenje posla za tunel Harku u Tunisu.
- Založno pravo na 6.402 akcije Jubmes banke a.d. pojedinačne nominalne vrednosti RSD 10.100,00 počev od 10.08.2012. godine do 31.12.2014. godine Jubmes banke kao obezbeđenje garancije za dobro izvršenje posla za branu Ourkis u Alžiru.

30. PREGLED IZDATIH GARANCIJA I UGOVORA O JEMSTVU

30.1. DINARSKJE GARANCIJE

| Naziv banke | Vrsta garancija | Iznos RSD | Datum dospeća | Vrsta obezbeđenja |
|----------------------------|---|-----------------------|---------------|--|
| Banka Poštanska Štedionica | Garancija za dobro izvršenje posla broj 62/12 | 350.000.000,00 | 02.03.2014. | Deponovana devizna sredstva 500.000,00 eura, zaloga na fab. betona i hipoteka I reda na posl.prostoru u Uskočkoj br.8 I Čara Lazara br.13 ; 9 menica I dep.devizna sredstva 1.000.000 eura IGM Opeka Smederevska Palanka |
| Banka Poštanska Štedionica | Garancija za dobro izvršenje posla broj 63/12 | 160.000.000,00 | 02.03.2014 | |
| Banka Poštanska Štedionica | Garancija za dobro izvršenje posla broj 64/12 | 135.695.057,69 | 02.03.2014 | |
| Jumbes banka | Garancija za gar.period br. 3485/2013-2 MHE | 442.500,00 | 24.01.2014 | Menica i ovlašćenje |
| Ukupno | | 646.137.557,69 | | |

30.2 DEVIZNE GARANCIJE

| Naziv banke | Vrsta garancija | Odobreni iznos RSD | Datum dospeća | Obezbeđenje | Vrsta garancije u lok. valuti |
|-----------------------------------|---|----------------------------------|---|---|---|
| Jubmes banka (KB br. 030, 031) | Garancija za dobro izvršenje posla br. 2411/06-3-Kissir, Alžir | 103.162.307,85 116.361.201,73 | 31.12.2013 odnosno do oslobađanja od BNA | 5 menica i meničnih ovlašćenja | EUR 899.864,08 i DZD 109.868.002,77 |
| Jubmes banka (KB br. 034) | Garancija za carinsko obezbeđenje u Alžiru br. 3194/06-3 | 22.241.100,00 | 31.12.2013 odnosno do oslobađanja od BNA | Devizni depozit od USD 295.000 | DZD 21.000.000,00 |
| Jubmes banka (KB br. 036) | Garancija za dobro izvršenje posla "Sarrat" Tunis br. 5216/06-3 | 150.559.324,70 | 30.11.2014 odnosno do oslobađanja od BNA | Ugovor o zalozi 2691 akcija Jubmes banke, 5 menica i ugovorno ovlašćenje | TND 2.967.692,000 |
| Jubmes banka (KB br. 038) | Garancija za dobro izvršenje posla Harka br. 4032/07-3 | 39.525.924,48 | 31.12.2013 odnosno do oslobađanja od BNA | Ugovor o zalozi 300 akcija Jubmes banke, 5 menica i ugovorno ovlašćenje | TND 779.100,000 |
| Jumbes banka | Carinsko obezbeđenje Tunis Br. 4889/08-02 | 2.917.136,00 | 26.01.2014 odnosno do oslobađanja od BNA | 2 menice i menično ovlašćenje | TND 57.500,000 |
| Jumbes banka | Garancija za dobro izvršenje posla br. 2760/12-Ourkis, Alžir | 134.276.981,46 | 31.12.2014 | Devizni depozit od USD 1.320.277,12 Ugovor o zalozi 6402 akcije Jubmes banke ; Hipoteka na posl. prostoru Ul. Uskočka br.8 i Cara Lazara br.13; 2 menice | USD 1.615.300,00 |
| Ukupno | | 569.043.976,22 | | | |

30.3. UGOVORI O JEMSTVU

| Naziv banke | Vrsta garancija | Iznos RSD | Opis | Vrsta obezbeđenja |
|------------------------|---|----------------------|---|---------------------------------|
| Dunav banka Beograd | Garancija za povraćaj avansa br. 3/401/2013 | 32.256.757,80 | Tončev gradnja za čišćenje kanala "Strmno-Čemernik" Vlasina | 10 menica i meničnih ovlašćenja |
| Dunav banka Beograd | Garancija za dobro izvršenje posla br. 3/401/2013 | 31.745.503,42 | Tončev gradnja za čišćenje kanala "Strmno-Čemernik" Vlasina | 10 menica i meničnih ovlašćenja |
| Ukupno | | 64.002.261,22 | | |

30. PREGLED UGOVORENIH I IZVEDENIH RADOVA

Ugovoreni i izvedeni radovi u Tunisu:

| RJ | Ugovoreni radovi | | | Izvedeni radovi | |
|---------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Lokalni deo (TND) | Devizni deo (TND) | Ukupno (TND) | Lokalni deo (TND) | Devizni deo (TND) |
| Gamgoum | 13.281.443,000 | 5.692.047,000 1USD=1,2629 | 18.973.490,000 | 15.153.422,500 | 6.494.323,929 |
| Sarrat | 20.773.842,846 | 8.903.075,509 1USD=1,2689 | 28.672.644,000 | 28.847.815,108 | 12.363.349,326 |
| Harka | 5.609.311,000 | 2.181.399,000 1USD=1,3113 | 7.790.710,000 | 4.411.874,375 | 1.715.728,917 |
| Ukupno | 39.664.596,846 | 16.776.521,509 | 55.436.844,000 | 48.413.111,983 | 20.573.402,172 |

Ugovoreni i izvedeni radovi u Alžiru:

| RJ | Ugovoreni radovi | | Izvedeni radovi | |
|---------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | DZD | EUR | DZD | EUR |
| Kissir | 2.197.360.055,43 | 17.997.281,75 | 2.137.491.863,70 | 17.787.942,56 |
| Ourkis | 2.172.295.927,54 | 21.154.858,87 | 1.784.777.909,57 | 19.230.435,91 |
| Ukupno | 4.369.655.982,97 | 39.151.867,62 | 3.922.269.773,27 | 37.018.378,51 |





PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN AGN INTERNATIONAL LTD



HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA A.D.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2013. GODINU

Beograd, april 2014. godine

HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA A.D.

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2013. GODINU

S A D R Ž A J

| | <u>Strana</u> |
|---|---------------|
| Izveštaj nezavisnog revizora | 1 - 2 |
| Potvrda o nezavisnosti | 3 |
| Potvrda o dodatnim uslugama | 4 |
| Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja | 5 |
| Finansijski izveštaji | |
| Napomene uz finansijske izveštaje | |
| Izveštaj o poslovanju | |



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARSKOG DRUŠTVA "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA"

Izveštaj o godišnjim finansijskim izveštajima

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja preduzeća "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" akcionarskog društva za projektovanje i izgradnju svih vrsta energetskih i hidroobjekata i objekata visokogradnje, ulica Braće Krsmanović br. 13 u Beogradu (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnijih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštnu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za uspostavljanje i primenu internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastali usled kriminalnih radnji ili grešaka.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštnu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

4. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA AD BEOGRAD na dan 31. decembra 2013. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za 2013. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.



Ostala pitanja

Društvo je iskazalo potraživanje za nefakturisani prihod u iznosu od RSD 326.283 hiljada za više izvedene radove i RSD 66.359 hiljada po drugim osnovama vezano za projekat Hidrotehnički tunel "Interceptor" Višnjica. Radovi na ovom projektu, koji su započeti 2007. godine a završeni decembra 2013.godine, su obavljani zajedno sa suizvodjačem radova sa kojim do okončanja revizije nije sačinjen završni bilans aktivnosti koji je predviđen članom 11 osnovnog Ugovora i članom 13. Sporazuma, koji su zaključeni između ovih ugovornih strana. Prema izjavama rukovodstva Društva, konačan obračun i fakturisanje će uslediti nakon primopredaje tunela i konačnog obračuna izvedenih radova.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 61/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 50/2012) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka 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, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2013. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Beograd, 30. april 2014. godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Milena Petrović, Ovlašćeni revizor



Milena Petrović



29. april 2014.godine

Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2013. godinu "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" AD, Beograd (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Izvršni Direktor
"Privredni savetnik - Revizija"
Miloš Petrović - Ovlašćeni revizor





PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



29. april 2014.godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA", Beograd niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Izvršni Direktor
"Privredni savetnik - Revizija"
Miloš Petrović - Ovlašćeni revizor





Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d.

Beograd, Braće Krsmanovića 13



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

**PRIVREDNI SAVETNIK-
REVIZIJA DOO**
Kneginje Zoreke 96
Beograd

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

JUBMES BANKA a.d. Beograd PIB 100183654

Vaš broj _____ Naš broj _____

Beograd, 29.04.2014

Predmet: IZJAVA RUKOVODSTVA DRUŠTVA „HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“ A.D.

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja "Hidrotehnika-Hidroenergetika" ad (u daljem tekstu: Društvo), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2013 godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2013 godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2013 godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2013 godinu, mi smo:
 - ispunili svoje zakonske obaveze u pogledu istinitog i objektivnog prikazivanja finansijskog položaja Društva, rezultata poslovanja i tokova gotovine za 2013. godinu;
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
 - izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obelodanili razloge nepridržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva;
 - obelodanili identitet, stanja i poslovne promene sa svim povezanim pravnim licima;
 - obelodanili sva sredstva koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
 - proknjižili sve poslovne promene u računovodstvenim evidencijama i one su obuhvaćene u finansijskim izveštajima.
 - sve poslovne promene nastale nakon datuma bilansa stanja su razmotrene i izvršene su adekvatne korekcije ili obelodanjivanja;

- efekat neispravljenih grešaka je, i pojedinačno i ukupno, od nematerijalnog značaja za finansijske izveštaje u celini.

▪ Mi smo vam pružili:

- sve informacije za koje znamo da su relevantne za izradu finansijskih izveštaja, kao što su računovodstvene evidencije, dokumentacija, obračuni i druga relevantna sredstva;
- dodatne informacije koje ste od nas tražili u cilju izvršenja revizije;
- slobodan pristup svim zaposlenima u okviru našeg preduzeća od kojih ste smatrali da treba da dobijete revizorski dokaz;
- sve informacije o svim sredstvima koja su založena kao jemstvo odnosno garancija;
- rezultate naše procene rizika o mogućnosti da finansijski izveštaji mogu sadržati materijalno značajne netačnosti nastale usled prevare ili pronevere;
- nemamo nikakvih saznanja o tome da su članovi uprave, zaposleni koji imaju značajnu ulogu u funkcionisanju internih kontrola ili ostali zaposleni izvršili proneveru ili prevaru koja bi mogla imati uticaja na realnost finansijskih izveštaja.

- Nemamo saznanja o nepridržavanju zakonskih propisa čiji efekti bi mogli imati uticaja na izradu finansijskih izveštaja.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo proizvodnju nekih proizvoda niti imamo planove koji bi mogli da prouzrokuju nastanak zastarelih zaliha.
- Povezana lica su:

| | % učešća | Osnov povezivanja |
|--|----------|--------------------|
| "Hidrotehnika-Hidroenergetika" A.D, Beograd | | |
| "Hidrotehnika-Hidroenergetika" D.O.O, Trebinje | 100 % | Ugovor o osnivanju |
| "CIF" A.D, Alžir | 49% | U osnivanju |

- Obavestili smo vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova. Ne postoje drugi sudski sporovi osim onih koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se ne očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje.

Direktor preduzeća
Potpis

Finansijski direktor
Potpis



Na osnovu odredaba člana 4. Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava i obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Sl.glasnik RS br.100/2006 , 116/2006 i 37/2009)

AKCIONARSKO DRUŠTVO "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2013.god.

I OPŠTI PODACI

| | |
|---|---|
| 1. Poslovno ime | "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" AD |
| Sedište i adresa | Beograd, Braće Krsmanovića 13 |
| Matični broj | 7053410 |
| PIB | SR 100183654 |
| 2. Web site i e-mail adresa | www.hidroenergetika.rs |
| 3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | BD 39324/2005 od 30.06.2005. god, BD 240329/2006 od 05.03.2007 godine |
| 4. Delatnost (šifra i opis) | 4291 nisko i hidrogradnja |
| 5. Broj zaposlenih | 710 |
| 6. Broj akcionara na dan 31.12.2013 | 2713 |

7. Rzeset najvećih akcionara

| Ime i prezime | Broj akcija na dan 31.12.2013. | Učešće u osnovnom kapitalu |
|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| AGENCIJA ZA PRIVATIZACIJU | 103.222 | 70,00000000 |
| AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD | 101 | 0,06849000 |
| GAVRILOVIĆ VELIMIR | 63 | 0,04272000 |
| STANOJEVIĆ LAZA | 58 | 0,03933000 |
| MAKSIMOVIĆ SVETLANA | 57 | 0,03865000 |
| ZIMONJIĆ MILUTIN | 50 | 0,03391000 |
| MILOSAVLJEVIĆ SVETLANA | 48 | 0,03255000 |
| ĐURĐIĆ DESANKA | 48 | 0,03255000 |
| MILENKOVIĆ DOBRIVOJE | 47 | 0,03187000 |
| ŽIVKOVIĆ RADMILA | 46 | 0,03119000 |

| | |
|-------------------------------|---------|
| 8. Vrednost osnovnog kapitala | 153.725 |
|-------------------------------|---------|

| | |
|------------------------------|-------------------|
| 9. Podaci o akcijama | Na dan 31.12.2013 |
| Broj izdanih akcija (obične) | 147.460 |
| ISIN broj | RSHIDRE07119 |
| CIF kod | ESVUFR |

10. Podaci o zavisnim društvima

| | |
|--|---|
| Poslovno ime | Sedište -poslovna adresa |
| HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO | Trebinje, Luke Vukalovića 2 |
| C.I.H. (u osnivanju) | Alžir |
| 11. Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | PRIVREDNI SAVETNIK-REVIZIJA d.o.o. Beograd , Knjeginje Zorke 96 |

| | |
|--|---|
| 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 31.12.2013 | Isplaćeni neto iznos naknade |
|--------------------------------------|--|---|------------------------------|
| Mile Božić, Predsednik | Institut za vodoprivredu "Jaroslav Černi", | | 624.151 |
| Marinković Predrag, Član | JP "Srbijašume" | | 520.127 |
| Aleksandra Jezdović-Ignjatović, Član | Agencija za privatizaciju | | 520.127 |
| Suzana Karović, Član | Agencija za privatizaciju | | 520.127 |
| Vladimir Kohut, Član | Penzioner | | 520.127 |

2. Članovi izvršnog odbora

| Ime, prezime i prebivalište | Sadašnje zaposlenje | Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2013 | Isplaćeni neto iznos naknade |
|---|---|---|------------------------------|
| Miladin Gavrić, generalni direktor | "Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad, Beograd | 10 akcija ; 0,00678% | |
| Milan Kalember, izvršni direktor za proizvodnju | "Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad, Beograd | - | |
| Zoran Bajić, izvršni direktor za ekonomercijalne poslove | "Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad, Beograd | 25 akcija ; 0,01695% | |
| Milan Ostojčić, izvršni direktor za opšte, pravne i kadrovske poslove | "Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad, Beograd | 9 akcija ; 0,0061% | |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

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

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

| | |
|---|--|
| 1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike | Usvojena poslovna politika Društva u 2012. god realizovana je na način, i u meri koji su dozvoljavale okolnosti u kojima se poslovalo. |
|---|--|

2. Analiza poslovanja

| | |
|-------------------------|------------|
| | U 000 din. |
| Ukupan prihod | 2.052.250 |
| Ukupan rashod | 2.051.703 |
| Bruto dobit | 547 |
| Poslovni prihodi | 1.777.776 |
| Ostali poslovni prihodi | 1.849 |

| | |
|---|--|
| Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi/poslovni rashodi) | 103,73% |
| Rentabilnost poslovanja(iskazana dobit/ukupni prihodi) | 0,07% |
| Likvidnost(obrtna imovina/obaveze) | 114,48% |
| Prinos na uk. kapital (b.dobit/uk. kapital) | 0,05% |
| Neto prinos na sopstveni kapital | 0,13% |
| Poslovni neto dobitak | 3,60% |
| Stepen zaduženosti | 66,73% |
| Likvidnost I stepena | 6,05% |
| Likvidnost II stepena | 154,97% |
| Neto obrtni kapital | 890.463 |
| Cena akcije-najviša i najniža u izveštajnom periodu | Najviša: 4.499 dinara Najniža: 3.696 dinara |
| Tržišna kapitalizacija | |
| Dobitak po akciji | |
| Isplaćena dividenda | |
| 2011. godina | Nema |
| 2012. godina | Nema |
| 2013. 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 | |
| Rezultati svakog segmenta | |
| Imovina i obaveze segmenata | |
| Glavni kupci i dobavljači | |
| Način formiranja trasfernih cena | |

4. Promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu u:

| | |
|--------------|---------|
| Imovina | -27,35% |
| Obaveze | -2,58% |
| Neto dobitak | -84,46% |

| | |
|--|------|
| 5. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda | Nema |
|--|------|

| | |
|--|------|
| 6. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija | Nema |
|--|------|

| | |
|--|------|
| 7. Izvršena ulaganja u istraživanje i razvoj | Nema |
|--|------|

| | |
|--|---|
| 8. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine | Rezerve su uvećane izdvajanjem 5% od ostvarene dobiti-rezerve nisu upotrebljavane |
|--|---|

| | |
|--|--|
| 9. Navesti sve bitne poslovne događaje | Zaključen je 26.12.2011.godine Ugovor o izgradnji brane i akumulacije "Arije-profil Svrackovo" |
|--|--|

| | |
|--|---|
| 10. Ostale bitne promene koje nisu napred navedene | Pravosnažnom presudom PS u Beogradu 21.P. Br.1171/11 poništene Odluke Skupštine o povećanju kapitala II emisije akcija za iznos od 121.861.000,00 din. i III emisije za iznos od 140.124.000,00 din. Presuda je izvršena brisanjem ekcija II i III emisije u CRHOV i kod APR. Na presudu je uložena revizija po kojoj još nije doneta odluka. |
|--|---|

Generalni direktor društva
Miladin Gavric dipl.ing.rud.

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“a.d.

BEOGRAD, BRAĆE KRSMANOVIĆ 13

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2013.GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2013.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

Daniyela Jovanović
Daniyela Jovanović ,dipl.ecc



Generalni direktor

Miladin Gavrić
Miladin Gavrić, dipl.ing.rud.

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 2013.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 2013.godinu i Odluka o raspodeli dobiti.

Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za 2013.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.



„Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d.

Miladin Gavrić, generalni direktor