

Kvartalni izveštaj
Energoprojekt Holding a.d.
za drugo tromesečje 2020. godine

U skladu sa članom 53. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i članom 5. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012, 5/2015 i 24/2017), **Energoprojekt Holding a.d. iz Beograda, MB: 07023014 objavljuje:**

KVARTALNI IZVEŠTAJ ZA DRUGO TROMESEČJE 2020. GODINE

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ENERGOPROJEKT HOLDING A.D. ZA DRUGO TROMESEČJE 2020. GODINE

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)

2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

(Napomena: Izveštaj o poslovanju društva i konsolidovani izveštaj o poslovanju prikazani su kao jedan izveštaj i sadrže informacije od značaja za ekonomsku celinu)

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

4. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU KVARTALNOG IZVEŠTAJA ZA DRUGO TROMESEČJE 2020. GODINE * (Napomena)

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ENERGOPROJEKT HOLDING A.D. ZA DRUGO TROMESEČJE 2020. GODINE (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)

Период извештавања:

од

01.01.2020.

до

30.06.2020.

Квартални финансијски извештај за привредна друштва КФИ-ПД

Пословно име: **ЕНЕРГОПРОЈЕКТ ХОЛДИНГ А.Д.**

Матични број (МБ): **07023014**

Поштански број и место: **11070**

НОВИ БЕОГРАД

Улица и број: **БУЛЕВАР МИХАИЛА ПУПИНА 12**

Адреса е-поште: **ep@energoprojekt.rs**

Интернет адреса: **www.energoprojekt.rs**

Појединачни: **ПОЈЕДИНАЧНИ**

Усвојен (да/не): **ДА**

Ревидиран (да/не): **НЕ**

Особа за контакт: **СИНИША ТЕКИЋ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **(011) 310 10 17**

Факс: **(011) 213 14 12**

Адреса е-поште: **s.tekic@energoprojekt.rs**

Презиме и име: **ЧОЛАКОВ СТОЈАН**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о токовима готовине, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај о пословању,
3. Изјава лица одговорних за састављање извештаја.



М.П.

24.

(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2020.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Последњи дан квартала текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001		
B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	9.014.939	8.946.519
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	24.567	27.637
1. Улагања у развој	0004		
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	24.567	27.637
3. Гудвил	0006		
4. Остала нематеријална имовина	0007		
5. Нематеријална имовина у припреми	0008		
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009		
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	1.975.032	1.983.168
1. Земљиште	0011		
2. Грађевински објекти	0012	1.287.834	1.293.711
3. Постројења и опрема	0013	26.535	28.794
4. Инвестиционе некретнине	0014	615.716	615.716
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	283	283
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017		
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018	44.664	44.664
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		
2. Основно стадо	0021		
3. Биолошка средства у припреми	0022		
4. Аванси за биолошка средства	0023		
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024	7.015.340	6.935.714
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025	5.625.727	5.616.040
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026	13.550	13.550
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027	23.352	30.240
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028	1.351.756	1.274.891
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029		
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030		
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031		
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032		
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033	955	993
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034		
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035		
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036		

Позиција	АОП	Износ	
		Последњи дан квартала текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037		
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038		
5. Потраживања по основу јемства	0039		
6. Спорна и сумњива потраживања	0040		
7. Остала дугорочна потраживања	0041		
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	2.289.501	2.399.773
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	63.627	63.887
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		
3. Готови производи	0047		
4. Роба	0048		
5. Стална средства намењена продаји	0049	57.835	58.379
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	5.792	5.508
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	950.391	842.716
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052	949.036	841.170
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053		
3. Купци у земљи - остала повезана лица	0054		
4. Купци у иностранству - остала повезана лица	0055		
5. Купци у земљи	0056	1.355	1.546
6. Купци у иностранству	0057		
7. Остала потраживања по основу продаје	0058		
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059	13.316	13.274
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	206.733	85.981
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061		
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	459.740	802.842
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	383.170	726.257
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0064	76.510	76.521
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066		
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	60	64
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	183.069	184.016
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	412.625	407.057
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	11.304.440	11.346.292
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072	19.934.388	21.520.459

Позиција	АОП	Износ	
		Последњи дан квартала текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	9.389.126	9.052.010
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	7.128.301	7.128.301
1. Акцијски капитал	0403	5.574.959	5.574.959
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		
3. Улози	0405		
4. Државни капитал	0406		
5. Друштвени капитал	0407		
6. Задружни удели	0408		
7. Емисиона премија	0409	1.526.164	1.526.164
8. Остали основни капитал	0410	27.178	27.178
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411		
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	49.827	49.827
IV. РЕЗЕРВЕ	0413	214.881	214.881
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ	0414	784.634	784.634
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИТИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИТИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416	24.204	17.316
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	1.363.603	1.019.599
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	1.019.599	1.019.599
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	344.004	
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420		
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421	28.262	28.262
1. Губитак ранијих година	0422	28.262	
2. Губитак текуће године	0423		28.262
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	878.340	1.235.435
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425	2.935	3.262
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428		
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429	2.935	3.262
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430		
6. Остала дугорочна резервисања	0431		
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	875.405	1.232.173
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434		
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435	843.725	1.196.624
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436		
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		

Позиција	АОП	Износ	
		Последњи дан квартала текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438		
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		
8. Остале дугорочне обавезе	0440	31.680	35.549
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	156.053	156.053
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	880.921	902.794
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	691.863	744.878
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних лица	0445		
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	691.702	744.754
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448		
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	161	124
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	27.038	29.626
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	9.535	21.611
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452	5.916	6.509
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453		
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455		
5. Добављачи у земљи	0456	3.301	7.639
6. Добављачи у иностранству	0457	45	7.007
7. Остале обавезе из пословања	0458	273	456
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	81.886	75.079
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	3.899	4.528
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	10.019	693
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	56.681	26.379
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463		
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	11.304.440	11.346.292
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	19.934.388	21.520.459

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ			
		текући период		претходни период	
		квартал	кумулативно	квартал	кумулативно
1	2	3	4	5	6
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	87.750	168.585	64.767	151.973
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002				
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003				
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004				
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005				
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006				
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007				
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008				
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	75.571	150.734	59.314	140.691
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010	75.571	150.733	59.285	140.636
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011				
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012				
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013				
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		1	29	55
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015				
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	6.548	6.548		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5.631	11.303	5.453	11.282
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА					
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	72.984	155.545	87.772	170.313
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019				
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020				
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021				
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022				
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	841	2.182	1.117	2.815
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	3.279	7.823	4.722	10.000
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	41.531	85.788	47.253	93.023
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	11.165	23.940	12.696	26.312
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	6.026	12.099	4.885	9.836
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028				
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	10.142	23.713	17.099	28.327
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	14.766	13.040		

Позиција	АОП	Износ			
		текући период		претходни период	
		квартал	кумулативно	квартал	кумулативно
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031			23.005	18.340
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	367.670	381.687	37.144	57.313
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	367.282	381.136	35.887	54.008
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034	366.889	378.678	16.812	32.528
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035	393	2.458	1.815	4.220
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036				
4. Остали финансијски приходи	1037			17.260	17.260
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	143	390	328	645
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	245	161	929	2.660
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	21.512	51.197	22.962	36.880
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041	16.644	41.894	15.291	22.286
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		414	1.346	7.904
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043	16.644	41.480	13.945	14.382
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044				
4. Остали финансијски расходи	1045				
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	4.456	9.115	7.438	13.294
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	412	188	233	1.300
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	346.158	330.490	14.182	20.433
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049				
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050				
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051				
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	40	164	40	408
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053			225	230
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	360.964	343.694		2.271
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			9.008	
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		310		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	21		313	321
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	360.943	344.004		1.950
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059			9.321	
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			-1.691	
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061				
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062				
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063				

Позиција	АОП	Износ			
		текући период		претходни период	
		квартал	кумулативно	квартал	кумулативно
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	360.943	344.004		1.950
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065			7.630	
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066				
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067				
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068				
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069				
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ					
1. Основна зарада по акцији	1070				
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071				

Колона 3. за: 1. квартал 01.01.-31.03.; 2. квартал 01.04.-30.06.; 3. квартал 01.07.-30.09.
Колона 4. за: 1. квартал 01.01.-31.03.; 2. квартал 01.01.-30.06.; 3. квартал 01.01.-30.09.

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2020. до 30.06.2020.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ			
		текући период		претходни период	
		квартал	кумулативно	квартал	кумулативно
1	2	3	4	5	6
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА					
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	360.943	344.004		1.950
II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			7.630	
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК					
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима					
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме					
а) повећање ревалоризационих резерви	2003				
б) смањење ревалоризационих резерви	2004				
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања					
а) добици	2005				
б) губици	2006				
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала					
а) добици	2007				
б) губици	2008				
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава					
а) добици	2009				
б) губици	2010				
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима					
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања					
а) добици	2011				
б) губици	2012				
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање					
а) добици	2013				
б) губици	2014				
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока					

а) добици	2015				
б) губици	2016				
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају					
а) добици	2017	2.575		1.505	
б) губици	2018	1.610	6.888	1.727	17.151
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019	965			
II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		6.888	222	17.151
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021				
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022	965			
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		6.888	222	17.151
V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА					
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	361.908	337.116		
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025			7.852	15.201
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0	2026				
1. Приписан већинским власницима капитала	2027				
2. Приписан власницима који немају контролу	2028				

Колона 3. за: 1. квартал 01.01.-31.03.; 2. квартал 01.04.-30.06.; 3. квартал 01.07.-30.09.
Колона 4. за: 1. квартал 01.01.-31.03.; 2. квартал 01.01.-30.06.; 3. квартал 01.01.-30.09.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2020. до 30.06.2020.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		кумулятив одговарајућег квартала текуће године	кумулятив одговарајућег квартала претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	102.575	153.778
1. Продаја и примљени аванси	3002	93.774	145.499
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8.801	8.279
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	203.742	257.053
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	82.978	94.897
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	70.933	91.555
3. Плаћене камате	3008	21.239	15.802
4. Порез на добитак	3009		29.569
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28.592	25.230
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	101.167	103.275
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	244.662	805.956
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		32.717
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	588	107
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		772.111
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	8.904	1.021
5. Примљене дивиденде	3018	235.170	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	85.423	5.252

1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	10.547	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5.202	5.252
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	69.674	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	159.239	800.704
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	58.999	41.324
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	58.804	40.781
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	195	543
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	58.999	41.324
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	347.237	959.734
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	348.164	303.629
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		656.105
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	927	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	184.016	200.519

З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	21	285
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	183.068	856.339

Колона 3. за: 1. квартал 01.01.-31.03.; 2. квартал 01.01.-30.06.; 3. квартал 01.01.-30.09.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2020. до 30.06.2020.

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																						
	АОП	30	31	32	35	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	15	16							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	16							
Почетно стање на дан 01.01. _____																							
а) дуговни салдо рачуна	4001	0	4019	4037	0	4055	4073	49.827	4091	0	4109	0	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4.208	4235	9.094.008	4244	
б) потражни салдо рачуна	4002	7.128.301	4020	4038	214.881	4056	4074	0	4092	#####	4110	784.634	4128	4146	4164	4182	4200	4218	0	4235	9.094.008	4244	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																							
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039		4057	4075		4093		4111		4129	4147	4165	4183	4201	4219		4236		4245	
б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040		4058	4076		4094		4112		4130	4148	4166	4184	4202	4220		4236		4245	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____																							
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005	0	4023	4041	0	4059	4077	49.827	4095	0	4113	0	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4.208	4237	9.094.008	4246	
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	7.128.301	4024	4042	214.881	4060	4078	0	4096	#####	4114	784.634	4132	4150	4168	4186	4204	4222	0	4237	9.094.008	4246	
Промене у претходној _____ години																							
а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043	4061	28.262	4079		4097	628	4115		4133	4151	4169	4187	4205	4223	14.196	4238		4247	
б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	4062	0	4080		4098	0	4116		4134	4152	4170	4188	4206	4224	1.088	4238		4247	
Стање на крају претходне године 31.12. _____																							
а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009	0	4027	4045	0	4063	28.262	4081	49.827	4099	0	4117	0	4135	4153	4171	4189	4207	4225	17.316	4239	9.052.010	4248
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	7.128.301	4028	4046	214.881	4064	0	4082	0	4100	1.019.599	4118	784.634	4136	4154	4172	4190	4208	4226	0	4239	9.052.010	4248
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																							
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	4065		4083		4101		4119		4137	4155	4173	4191	4209	4227		4240		4249	
б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066		4084		4102		4120		4138	4156	4174	4192	4210	4228		4240		4249	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____																							
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013	0	4031	4049	0	4067	28.262	4085	49.827	4103	0	4121	0	4139	4157	4175	4193	4211	4229	17.316	4241	9.052.010	4250
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	7.128.301	4032	4050	214.881	4068	0	4086	0	4104	1.019.599	4122	784.634	4140	4158	4176	4194	4212	4230	0	4241	9.052.010	4250
Промене у текућој _____ години																							
а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	4069		4087		4105	0	4123		4141	4159	4177	4195	4213	4231	6.888	4242		4251	
б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070		4088		4106	344.004	4124		4142	4160	4178	4196	4214	4232	0	4242		4251	
Стање на последњи дан квартала текуће године _____																							
а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017	0	4035	4053	0	4071	28.262	4089	49.827	4107	0	4125	0	4143	4161	4179	4197	4215	4233	24.204	4243	9.389.126	4252
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	7.128.301	4036	4054	214.881	4072	0	4090	0	4108	1.363.603	4126	784.634	4144	4162	4180	4198	4216	4234	0	4243	9.389.126	4252



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 30.06.2020. GODINE

Beograd, avgust 2020. godine

S A D R Ź A J

1.	OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	4
2.	UPRAVLJAČKA STRUKTURA	6
3.	VLASNIČKA STRUKTURA	6
4.	OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	7
5.	PROCENE I PROSUĐIVANJA RUKOVODSTVA.....	9
6.	PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA.....	9
7.	POSLOVNI PRIHODI	10
	7.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	10
	7.2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	11
	7.3. Drugi poslovni prihodi	12
8.	TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE	12
9.	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	13
10.	TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	13
11.	TROŠKOVI AMORTIZACIJE I DUGOROČNIH REZERVISANJA	14
12.	NEMATERIJALNI TROŠKOVI	15
13.	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI.....	16
	13.1. Finansijski prihodi.....	16
	13.2. Finansijski rashodi	17
14.	OSTALI PRIHODI I RASHODI.....	18
	14.1. Ostali prihodi.....	18
	14.2. Ostali rashodi	18
15.	NETO DOBITAK / GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA	18
16.	DOBITAK / (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA.....	19
17.	POREZ NA DOBITAK I NETO DOBITAK / (GUBITAK).....	20
18.	NEMATERIJALNA IMOVINA	21
19.	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	22
	19.1. Nekretnine, postrojenja i oprema bez investicionih nekretnina	22
	19.2. Investicione nekretnine	24
20.	DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI.....	25
	20.1. Učešća u kapitalu	26
	20.2. Dugoročni plasmani	29

21.	ZALIHE.....	30
22.	POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE.....	32
23.	POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA.....	35
24.	DRUGA POTRAŽIVANJA.....	38
25.	KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI.....	41
26.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	42
27.	POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	43
	27.1. Aktivna vremenska razgranicenja.....	43
28.	KAPITAL	45
	28.1. Osnovni kapital	46
	28.2. Otkupljene sopstvene akcije.....	47
	28.3. Rezerve.....	48
	28.4. Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme.....	48
	28.5. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (dugovna salda računa 33 osim 330).....	49
	28.6. Neraspoređeni dobitak.....	49
	28.7. Gubitak.....	50
29.	DUGOROČNA REZERVISANJA	50
30.	DUGOROČNE OBAVEZE	51
31.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE	52
	31.1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	52
	31.2. Ostale kratkoročne finansijske obaveze.	53
32.	PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE.....	53
33.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA.....	54
34.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE.....	57
35.	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA.....	58
	35.1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	58
	35.2. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine.....	58
	35.3. Pasivna vremenska razgraničenja	59
36.	ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE	59
37.	VANBILANSNA AKTIVA I VANBILANSNA PASIVA	60
38.	HIPOTEKE UPISANE NA TERET I U KORIST DRUŠTVA	62
39.	POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA.....	63
40.	DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA.....	70

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Energoprojekt Holding a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo) je javno akcionarsko društvo čija je pretezna delatnost 6420 - delatnost holding kompanija.

Društvo se uskladilo sa Zakonom o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“ br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. zakon 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019) donošenjem Odluke o usklađivanju Osnivačkog akta sa Zakonom o privrednim društvima na Skupštini 16.03.2012. godine i Statuta Društva na Skupštini akcionara održanoj dana 12.01.2012. godine. Navedene odluke, i s tim u vezi promena podataka koji se upisuju u registar, uredno su registrovani.

Društvo je odukama Skupštine akcionara od 28.06.2013. godine i 17.06.2014. godine izmenilo Statut, što je registrovano u registru Agencije za privredne registre.

Opšti podaci o Društvu

<i>Sedište</i>	Beograd, Bulevar Mihaila Pupina 12
<i>Matični broj</i>	07023014
<i>Šifra i naziv delatnosti</i>	6420 - holding kompanija
<i>Poreski identifikacioni broj</i>	100001513

Shodno registraciji u Agenciji za Privredne registre, **osnovna delatnost Društva** je delatnost holding kompanija (6420).

Društvo je matično društvo koje u svom vlasništvu ima veći broj zavisnih društava u zemlji i inostranstvu, kao i jedno zajedničko društvo (zajednički poduhvat).

Zavisna društva u zemlji su sledeća:

- Energoprojekt Visokogradnja a.d.,
- Energoprojekt Niskogradnja a.d.,
- Energoprojekt Oprema a.d.,
- Energoprojekt Hidroinženjering a.d.,
- Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.,
- Energoprojekt Energodata a.d.,
- Energoprojekt Industrija a.d.,
- Energoprojekt Entel a.d.,
- Energoprojekt Promet d.o.o.
- Energoprojekt Sunnyville d.o.o. i
- Energoprojekt Park 11 d.o.o.

Energoprojekt Promet d.o.o. je od 2010. godine neaktivno (u dormant statusu) i od tada nije imalo poslovnih aktivnosti i ne raspolaže nikakvom imovinom. Počev od 2019. godine, Agencija za privredne registre (APR) je pokrenula postupak prinudne likvidacije za sva društva koja nisu dostavila finansijske izveštaje u skladu sa propisima o računovodstvu za poslednje dve uzastopne godine koje prethode godini u kojoj se podnose finansijski izveštaji. Društvo Energoprojekt Promet d.o.o. ne predaje finansijske izveštaje APR počev od finansijskih izveštaja za 2017. godinu.

Zavisna društva u inostranstvu – ino kompanije su sledeća:

- Zambia Engineering and Contracting Company Limited, Zambija,
- Energoprojekt Holding Guinee S.A, Gvineja,
- I.N.E.C. Engineering Company Limited, Velika Britanija,
- Dom 12 S.A.L, Liban,
- Energo (Private) Limited, Zimbabve i
- Energo Kaz d.o.o., Kazahstan.

Zajedničko društvo (zajednički poduhvat) u zemlji je:

- Enjub d.o.o.

Procenat vlasništva Društva na dan 30.06.2020. godine u navedenim zavisnim društvima je prikazan u narednoj tabeli.

<i>Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica</i>	
<i>Naziv zavisnog društva</i>	<i>% vlasništva</i>
<i>U zemlji:</i>	
Energoprojekt Visokogradnja a.d.	100,00
Energoprojekt Niskogradnja a.d.	100,00
Energoprojekt Oprema a.d.	67,87
Energoprojekt Hidroinženjering a.d.	100,00
Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.	100,00
Energoprojekt Energodata a.d.	100,00
Energoprojekt Industrija a.d.	62,77
Energoprojekt Entel a.d.	100,00
Energoprojekt Promet d.o.o.	100,00
Energoprojekt Sunnyville d.o.o.	100,00
Energoprojekt Park 11 d.o.o.	100,00
<i>U inostranstvu:</i>	
Zambia Engineering and Contracting Company Limited, Zambija	100,00
Energoprojekt Holding Guinee S.A, Gvineja	100,00
I.N.E.C. Engineering Company Limited, Velika Britanija	100,00
Dom 12 S.A.L, Liban	100,00
Energo (private) Limited, Zimbabve	100,00
Energo Kaz d.o.o., Kazahstan	100,00

Procenat vlasništva Društva u ostalim povezanim pravnim licima u zemlji je prikazan u narednoj tabeli.

<i>Učešće u kapitalu u ostalim povezanim pravnim licima u zemlji</i>	
<i>Naziv zajedničkog društva</i>	<i>% vlasništva</i>
Enjub d.o.o.	50,00

Pored gore navedenih zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, Društvo ima i svoje predstavništvo u Bagdadu, Irak, koje je od 2015. godine u dormant statusu.

Društvo je, shodno kriterijumima preciziranim Zakonom o računovodstvu, razvrstano u **srednje pravno lice**.

Prosečan broj zaposlenih u Društvu u izveštajnom periodu, na bazi stanja krajem svakog meseca, iznosi 73 (31.12.2019. godine: 75).

Akcije Društva su kotirane i sa njima se trguje na regulisanom tržištu - „Prime listing-u“ Beogradske berze.

Finansijski izveštaji koji su predmet ovih Napomena su **finansijski izveštaji Društva za period od 01.01. do 30.06.2020. godine**, koji su odobreni od strane Izvršnog odbora Društva dana 13.08.2020. godine na 325. sednici Izvršnog odbora Društva i nisu predmet revizije od strane eksternog revizora.

Odobreni finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni u skladu sa važećim propisima.

Rukovodstvo Društva procenjuje da Društvo nastavlja da posluje na neodređeni vremenski period i ne očekuje značajne promene u poslovanju, pa su shodno takvoj proceni finansijski izveštaji Društva na dan 30.06.2020. godine sastavljeni saglasno sa načelom stalnosti.

2. UPRAVLJAČKA STRUKTURA

Ključni rukovodeći kadar Društva u izveštajnom periodu 2020. godine sačinjavaju sledeća lica:

- Stojan Čolakov - Generalni direktor,
- Siniša Tekić - Izvršni direktor za finansije, računovodstvo i plan,
- Milan Mamula - Izvršni direktor za pravne poslove i
- Bogdan Uzelac - Izvršni direktor za operativne poslove.

3. VLASNIČKA STRUKTURA

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti, registrovano stanje vlasništva akcija Društva na dan 30.06.2020. godine prikazano je u okviru Napomene 28.1.

4. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013, 30/2018 i 73/2019 - u daljem tekstu: Zakon).

U skladu sa Zakonom, za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, velika pravna lica, pravna lica koja imaju obavezu sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja (matična pravna lica), javna društva, odnosno društva koja se pripremaju da postanu javna, nezavisno od veličine, primenjuju Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI). MSFI, u smislu Zakona, su:

- Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja,
- Međunarodni računovodstveni standardi - MRS i
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja - MSFI i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda, naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Finansijski izveštaji Društva prikazani su u formi i sadržini koja je precizirana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014) je, pored ostalog, propisana forma i sadržini pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokvima gotovine, Izveštaja o promenama na kapitalu i Napomena uz finansijske izveštaje. Prema navedenom Pravilniku, u obrasce se iznosi upisuju u hiljadama dinara.

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014).

Pri izradi finansijskih izveštaja Društva, između ostalih, uvaženi su sledeći zakoni i podzakonski propisi:

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS« broj 25/2001, 80/2002, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 91/2015 - autentično tumačenje, 112/2015, 113/2017, 95/2018 i 86/2019),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS« broj 84/2004, 86/2004 - ispravka, 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 5/2015, 83/2015, 108/2016, 113/2017, 30/2018, 72/2019 i 8/2020),
- Pravilnik o sadržaju poreskog bilansa i drugim pitanjima od značaja za način utvrđivanja poreza na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS« broj 20/2014, 41/2015, 101/2016, 8/2019 i 94/2019),
- Pravilnik o sadržaju poreske prijave za obračun poreza na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS« 30/2015, 101/2016, 44/2018 – dr. Zakon, 8/2019 i 94/2019),
- Pravilnik o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe (»Službeni glasnik RS« broj 116/2004, 99/2010, 104/2018 i 8/2019),
- Pravilnik o transfernim cenama i metodama koje se po principu „van dohvata ruke“ primenjuju kod utvrđivanja cene transakcija među povezanim licima (»Službeni glasnik RS« broj 61/2013, 8/2014 i 94/2019) i drugi.

Od pravnih akata koji predstavljaju internu regulativu Društva, pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva, korišćen je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva, koji je donet 27.11.2015. godine od strane Izvršnog odbora Društva. Pored navedenog, korišćena su i druga interna akta Društva, kao što je, na primer, Kolektivni ugovor Energoprojekt Holding a.d. za rad u zemlji.

Zakonom o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015, 108/2016 i 9/2020) propisano je koje podatke treba da sadrže godišnji, polugodišnji i kvartalni izveštaji javnih društava čijim se hartijama od vrednosti trguje na regulisanom tržištu.

Napominjemo da u pojedinim slučajevima, pri izradi finansijskih izveštaja Društva, nisu u potpunosti uvažene sve relevantne odredbe MSFI i Tumačenja, a što je detaljnije objašnjeno u nastavku.

Računovodstveni propisi Republike Srbije, a time i prezentovani finansijski izveštaji Društva, odstupaju od MSFI u sledećem:

- Finansijski izveštaji se u Republici Srbiji, za izveštajni period, shodno Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013, 30/2018 i 73/2019“), prikazuju u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014), koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa Revidirani MRS 1 - „Prezentacija finansijskih izveštaja“; i
- Vanbilansna sredstva i vanbilansne obaveze su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

Pored navedenog, odstupanja nastaju i kao posledica vremenske razlike između objavljivanja Standarda i Tumačenja, koja su podložna kontinuiranim promenama, i momenta kada ti Standardi i Tumačenja postanu važeći u Republici Srbiji. Tako, na primer, odstupanja od Standarda nastaju kao posledica toga što objavljeni Standardi i Tumačenja, koji su stupili na snagu, još nisu u Republici Srbiji zvanično prevedeni i usvojeni; kao posledica toga što objavljeni Standardi i Tumačenja još nisu stupili na snagu; ili kao posledica drugih razloga na koje Društvo nema mogućnost uticaja, što nema značajniji uticaj na finansijsku poziciju Društva, kao i na rezultate njegovog poslovanja.

Funkcionalna i valuta za prezentaciju

Iznosi u finansijskim izveštajima su iskazani u hiljadama dinara (RSD). RSD predstavlja funkcionalnu i valutu za prezentaciju (izveštajnu valutu) Društva. Sve transakcije koje se obavljaju u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Transakcije u stranoj valuti, pri početnom priznavanju, evidentiraju se u dinarskoj protivvrednosti, primenom zvaničnog srednjeg kursa koji važi na dan transakcije.

Shodno odredbama MRS 21 - Efekti promene deviznih kurseva, na svaki datum bilansa stanja se monetarne stavke u stranoj valuti (devizna sredstva, potraživanja i obaveze) preračunavaju primenom važećeg kursa, to jest zvaničnog srednjeg kursa na datum bilansa stanja.

Kursne razlike nastale po osnovu transakcija u stranoj valuti (osim za kursne razlike nastale na monetarnim stavkama koje čine deo neto investicija Društva u inostrano poslovanje, a koje se obuhvataju shodno zahtevima iz MRS 21) se priznaju kao prihod ili rashod Društva u periodu u kojem su kursne razlike nastale.

Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije na dan bilansa stanja, za strane valute koje su korišćene za preračunavanje monetarnih stavki stranih valuta u dinarsku protivvrednost, su prikazane u narednoj tabeli.

Valuta	30.06.2020.	31.12.2019.
	<i>Iznos u dinarima</i>	
1 EUR	117,5760	117,5928
1 USD	104,6329	104,9186
1 GBP	128,6671	137,5998

5. PROCENE I PROSUĐIVANJA RUKOVODSTVA

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, u skladu sa zahtevima važeće zakonske regulative u Republici Srbiji, zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki koje se odražavaju na izveštajne iznose aktive, pasive, prihoda i rashoda. Iako se, razumljivo, stvarni budući rezultati mogu razlikovati, procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na datum bilansa stanja.

Najznačajnije procene se odnose na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun dugoročnih naknada zaposlenima po osnovu otpremnina.

U kontekstu procenjivanja, poslovna politika Društva je, ako se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene, da obelodani informacije o **fer (pravičnoj) vrednosti** aktive i pasive. U Republici Srbiji je čest problem sa pouzdanom procenom fer vrednosti aktive i pasive usled nedovoljno razvijenog finansijskog tržišta, nedostatka stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje, na primer, finansijske aktive i pasive, i zbog toga što tržišne informacije nisu uvek raspoložive. I pored navedenog, ova problematika u Društvu nije zanemarena, već rukovodstvo vrši kontinuirane procene, uvažavajući rizike, i kada se proceni da je nadoknadiiva (fer ili upotrebna) vrednost sredstava u poslovnim knjigama Društva precenjena, vrši se ispravka vrednosti.

6. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje predmetnih finansijskih izveštaja, a koje su prvenstveno zasnovane na Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva, dosledne su onim koje su primenjene u finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2019. godine i konzistentno su primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Ako pojedini knjigovodstveni aspekti nisu jasno precizirani Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva, primenjene računovodstvene politike su zasnovane na važećim MSFI.

Shodno gore navedenom, od 01.01.2018. godine Društvo, prospektivno, primenjuje IFRIC Tumačenje 22 - Transakcije u stranoj valuti i avansna protivvrednost koje je doneo Komitet za tumačenje Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja IFRIC krajem 2016. godine.

BILANS USPEHA**7. POSLOVNI PRIHODI****7.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga**

Struktura prihoda od prodaje proizvoda i usluga je prikazana u narednoj tabeli.

Struktura prihoda od prodaje proizvoda i usluga	u 000 dinara	
	01.01.- 30.06. 2020.	01.01. -30.06. 2019.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	150.733	140.636
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1	55
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
UKUPNO	150.734	140.691

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu odnose se na:

- prihode po osnovu pružanja holding usluga zavisnim društvima, po osnovu ugovora odobrenih i usvojenih od strane nadležnih organa uprave Društva i zavisnih društava, a u skladu sa relevantnim pravnim aktima u izosu od 148.035 hiljada RSD i
- prihode po osnovu pružanja usluga prava korišćenja rešenja - Elektronski dokumentacioni sistem Bussines Connect (DMS) i prava korišćenja odgovarajuće opreme u iznosu od 2.698 hiljada dinara.

Struktura prihoda od prodaje proizvoda i usluga zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu data je u tabeli u nastavku.

Struktura prihoda od prodaje usluga zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>01.01. - 30.06. 2020.</i>	<i>01.01. -30.06. 2019.</i>
Energoprojekt Visokogradnja a.d.	39.276	22.823
Energoprojekt Niskogradnja a.d.	50.931	53.179
Energoprojekt Hidroinženjering a.d.	6.995	7.099
Energoprojekt Entel a.d.	19.682	22.970
Energoprojekt Energodata a.d.	2.469	2.971
Energoprojekt Industrija a.d.	4.267	3.614
Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.	2.098	1.903
Energoprojekt Oprema a.d.	10.819	14.519
Energoprojekt Sunnyville d.o.o.	1.859	2.156
Energoprojekt Park 11 d.o.o.	12.337	9.402
UKUPNO	150.733	140.636

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu u iznosu od 1 hiljada RSD ostvareni su prodajom avio karata.

7.2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.

Struktura prihoda od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>01.01. -30.06. 2020.</i>	<i>01.01. -30.06. 2019.</i>
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	6.548	
UKUPNO	6.548	0

Prihodi po osnovu uslovljenih donacija u iznosu od 6.548 hiljada odnose se na direktna davanja Vlade Republike Srbije privrednim subjektima, u skladu sa Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID – 19, u vidu isplate bespovratnih novčanih sredstva za isplatu zarada i naknada zarada zaposlenima u iznosu minimalne neto zarade po zaposlenom (30.367,00 RSD mesečno, za tri meseca).

7.3. Drugi poslovni prihodi

Struktura drugih poslovnih prihoda	u 000 dinara	
	01.01. -30.06. 2020.	01.01. -30.06. 2019.
Prihodi od zakupnina od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica	6.724	6.753
Prihodi od zakupnina od drugih pravnih lica u zemlji	4.461	4.381
Ostali poslovni prihodi (eksterno)	118	148
UKUPNO	11.303	11.282

Prihodi od zakupnina od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica u iznosu 6.724 hiljada RSD ostvareni su po osnovu izdavanja u zakup:

- dela kompleksa zgrada „Samački hotel“ na Batajničkom drumu br. 24, koji se od 2011. godine izdaje u zakup Energoprojekt Visokogradnji u iznosu od 6.509 hiljada RSD i
- dela poslovne zgrade Energoprojekt, koji se od 2016. godine izdaje u zakup Energoprojekt Sunnyvillu u iznosu od 215 hiljada RSD.

Prihodi od zakupnina od drugih pravnih lica u zemlji u iznosu od 4.461 hiljada RSD ostvareni su po osnovu izdavanja u zakup:

- dela kompleksa zgrada „Samački hotel“ na Batajničkom drumu br. 24, koji se od avgusta 2017. godine izdaje u zakup Jerry Catering Service d.o.o. u iznosu od 3.869 hiljada RSD,
- prostora na krovnoj terasi i u prizemlju poslovne zgrade Energoprojekt koji se izdaje u zakup Telekom Srbija a.d. u iznosu od 522 hiljada RSD i
- dela poslovne zgrade Energoprojekt koji se izdaje u zakup Sava Neživotno Osiguranje a.d. u iznosu od 70 hiljada RSD.

8. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Struktura troškova materijala, goriva i energije	u 000 dinara	
	01.01.- 30.06. 2020.	01.01. -30.06. 2019.
Troškovi materijala:		
a) Troškovi ostalog materijala	2.182	2.815
b) Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
<i>Svega</i>	2.182	2.815
Troškovi goriva i energije:		
a) Troškovi goriva	281	516
b) Troškovi električne i toplotne energije	7.542	9.484
<i>Svega</i>	7.823	10.000
UKUPNO	10.005	12.815

Troškovi ostalog materijala u iznosu od 2.182 hiljada RSD odnose se na troškove kancelarijskog materijala u iznosu od 959 hiljada RSD, troškove stručne literature, časopisa i ostalog u iznosu od 398 hiljada RSD i troškove ostalog materijala u iznosu od 825 hiljada RSD.

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Struktura troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda	u 000 dinara	
	01.01.- 30.06. 2020.	01.01. -30.06. 2019.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	65.209	68.118
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10.191	10.702
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.465	2.090
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	72	97
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	235	634
Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	6.134	5.956
Ostali lični rashodi i naknade	2.482	5.426
UKUPNO	85.788	93.023
Prosečan broj zaposlenih	73	75

Ostali lični rashodi i naknade u iznosu od 2.482 hiljada RSD odnose se na troškove službenih putovanja u iznosu od 1.558 hiljada RSD, troškove naknada zaposlenima za prevoz na rad i povratak sa rada u iznosu od 857 hiljadu RSD i ostala davanja zaposlenima u iznosu od 67 hiljade RSD.

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Struktura troškova proizvodnih usluga	u 000 dinara	
	01.01.- 30.06. 2020.	01.01. -30.06. 2019.
Troškovi transportnih usluga	1.069	1.291
Troškovi usluga održavanja	16.230	17.325
Troškovi zakupnina		108
Troškovi reklame i propagande	588	622
Troškovi ostalih usluga	6.053	6.966
UKUPNO	23.940	26.312

Troškovi transportnih usluga u iznosu od 1.069 hiljada RSD odnose se na troškove fiksnih i mobilnih telefona, internet usluga, taksi usluga i dr.

Troškovi usluga održavanja u iznosu od 16.230 hiljada RSD, prvenstveno se odnose na investiciono održavanje poslovne zgrade Energoprojekt u iznosu od 15.167 hiljada RSD i tekuće održavanje opreme u iznosu od 1.051 hiljada RSD.

Troškovi reklame i propagande u iznosu od 588 hiljada RSD odnose se na troškove na ime sponzorstva (Kopaonik biznis forum).

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 6.053 hiljada RSD odnose se na troškove fotokopiranja i tehničko-operativne podrške: 2.240 hiljada RSD (Energoprojekt Energodate: 1.516 hiljada RSD po osnovu održavanja BI rešenja i Energoprojekt Industrije: 724 hiljada RSD po osnovu aktivnosti ažuriranja i pripreme marketinških materijala, grafičkih usluga i dr.); troškove licenci: 2.353 hiljada RSD; troškove komunalnih usluga: 1.067 hiljada RSD, troškove zaštite na radu: 90 hiljada RSD i registracije vozila: 126 hiljada RSD i troškove ostalih proizvodnih usluga u iznosu od 177 hiljada RSD.

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I DUGOROČNIH REZERVISANJA

Struktura troškova amortizacije i dugoročnih rezervisanja	u 000 dinara	
	01.01.- 30.06. 2020.	01.01.-30.06. 2019.
Troškovi amortizacije:		
a) Amortizacija nematerijalne imovine (Napomena 18)	3.070	1.569
b) Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 19.1)	9.029	8.267
<i>Svega</i>	<i>12.099</i>	<i>9.836</i>
Troškovi dugoročnih rezervisanja:		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
<i>Svega</i>		
UKUPNO	12.099	9.836

Obračun amortizacije u izveštajnom periodu urađen je na bazi procene rezidualnih vrednosti i preostalog korisnog veka trajanja na dan 31.12.2019. godine za nekretnine i opremu značajnije knjigovodstvene vrednosti, obzirom da nije bilo značajnijih promena koje bi zahtevale da se izvrše procene i na dan bilansa.

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Struktura nematerijalnih troškova	u 000 dinara	
	01.01.- 30.06. 2020.	01.01. -30.06. 2019.
Troškovi neproizvodnih usluga	9.587	13.884
Troškovi reprezentacije	821	1.732
Troškovi premija osiguranja	715	714
Troškovi platnog prometa	1.985	1.563
Troškovi članarina	294	338
Troškovi poreza	9.449	9.191
Ostali nematerijalni troškovi	862	905
UKUPNO	23.713	28.327

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 9.587 hiljada RSD odnose se na troškove advokatskih, konsalting i intelektualnih usluga, troškove revizije finansijskih izveštaja, troškove usluga brokera i beogradske berze, usluga čišćenja i druge.

Troškovi reprezentacije u iznosu od 821 hiljada RSD najvećim delom se odnose na troškove ugostiteljskih usluga.

Troškovi premija osiguranja u iznosu od 715 hiljada RSD odnose se na troškove osiguranja imovine i lica.

Troškovi platnog prometa u iznosu od 1.985 hiljada RSD odnose se na troškove platnog prometa u zemlji, dominantno po osnovu naknada za odobrenje kredita.

Troškovi članarina u iznosu od 294 hiljada RSD, odnose se na članarine Privrednoj komori Srbije u iznosu od 171 hiljadu RSD, kao i na članarine drugim komorama, savezima i udruženjima.

Troškovi poreza u iznosu od 9.449 hiljada RSD dominantno se odnose na troškove poreza na imovinu u iznosu od 9.288 hiljada RSD.

Ostali nematerijalni troškovi u iznosu od 862 hiljada RSD, pre svega se odnose na takse i sudske troškove u iznosu od 402 hiljada RSD, troškove štampanja časopisa Energoprojekt u iznosu od 121 hiljada RSD i troškove učešća u finansiranju zarada osoba sa invaliditetom u iznosu od 244 hiljada RSD.

13. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**13.1. Finansijski prihodi**

Struktura finansijskih prihoda	u 000 dinara	
	01.01.- 30.06. 2020.	01.01. -30.06. 2019.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	378.678	32.528
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	2.458	4.220
Prihodi od dividendi		17.260
<i>Ukupno finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi</i>	<i>381.136</i>	<i>54.008</i>
Prihodi od kamata (od trećih lica)	390	645
Pozitivne kursne razlike i prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	161	2.660
UKUPNO	381.687	57.313

Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica u iznosu od 378.678 hiljada RSD odnose se na prihode od kamata od zavisnih pravnih lica u iznosu od 25.872 hiljada RSD, prihode od dividendi u iznosu od 352.756 hiljada RSD (od Energoprojekt Entel a.d.) i prihode po osnovu efekata valutne klauzule i pozitivnih kursnih razlika od zavisnih pravnih lica u iznosu od 50 hiljada RSD.

Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica u iznosu od 2.458 hiljada RSD odnose se na prihode od kamata na zajam od zajedničkog društva Enjub d.o.o. u iznosu od 2.330 hiljada RSD i prihode po osnovu efekata valutne klauzule na ime obaveze po osnovu zajma i kamate na zajam od Napred a.d. u iznosu od 128 hiljada RSD.

Prihodi od kamata (od trećih lica) u iznosu od 390 hiljada RSD odnose se na redovne kamate po viđenju i kamate po osnovu oročenih depozita.

Pozitivne kursne razlike i prihodi po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 161 hiljadu RSD odnose se na pozitivne kursne razlike u iznosu od 71 hiljadu RSD i prihode po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 90 hiljada RSD (po osnovu efekata valutne klauzule na ime obaveze za primljene kredite od banaka).

13.2. Finansijski rashodi

Struktura finansijskih rashoda	u 000 dinara	
	01.01.- 30.06. 2020.	01.01. -30.06. 2019.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	414	7.904
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	41.480	14.382
<i>Ukupno finansijski rashodi sa povezanim licima i ostali finansijski rashodi</i>	<i>41.894</i>	<i>22.286</i>
Rashodi kamata (prema trećim licima)	9.115	13.294
Negativne kursne razlike i rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)	188	1.300
UKUPNO	51.197	36.880

Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima u iznosu 414 hiljade RSD dominantno se odnose na rashode po osnovu efekata valutne klauzule iz odnosa sa zavisnim pravnim licima u iznosu od 407 hiljada RSD, najvećim delom po osnovu datih zajmova u iznosu od 285 hiljada RSD (Energoprojekt Sunnyvile, Energoprojekt Oprema, Energoprojekt Urbanizam i Arhitektura, Energoprojekt Energodata, Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja i Energoprojekt Park 11) i potraživanja po osnovu pružanja holding usluga u iznosu od 104 hiljade RSD (pre svega, Energoprojekt Visokogradnji: 89 hiljade RSD).

Finansijski rashodi od ostalih povezanih pravnih lica u iznosu od 41.480 hiljada RSD, odnose se na društvo Napred Razvoj a.d. u iznosu od 41.458 hiljada RSD (po osnovu: troškova kamata na uzeti zajam: 34.878 hiljada RSD, troškova naknade za servisiranja zajma: 6.576 hiljada RSD i efekata valutne klauzule: 4 hiljada RSD) i zajedničko društvo Enjub d.o.o. u iznosu od 22 hiljada RSD (rashodi po osnovu efekata valutne klauzule po osnovu zajmova i kamata na zajmove).

Rashodi kamata (prema trećim licima) u iznosu od 9.115 hiljada RSD, dominantno se odnose na rashode kamata po osnovu uzetih kredita od banaka u zemlji (Erste banke i Komercijalne banke) u iznosu od 9.112 hiljada RSD.

Negativne kursne razlike i rashodi po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 188 hiljada RSD odnose se na negativne kursne razlike u iznosu od 134 hiljada RSD i rashode po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 54 hiljada RSD (dominantno po osnovu potraživanja za nefakturisani prihod po osnovu izgradnje ambasade u Abudži).

14. OSTALI PRIHODI I RASHODI**14.1. Ostali prihodi**

Struktura ostalih prihoda	u 000 dinara	
	01.01.- 30.06. 2020.	01.01. -30.06. 2019.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	54	1
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		334
Ostali nepomenuti prihodi	110	73
UKUPNO	164	408

Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnine, postrojenja i opreme u iznosu od 54 hiljada RSD, pre svega, se odnose na dobitke po osnovu prodaje stalne imovine namenjene prodaji u iznosu od 44 hiljada RSD (Napomena 21).

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 110 hiljada RSD, najvećim delom se odnose na prihode po osnovu naknade šteta u iznosu od 53 hiljada RSD (od Sava Neživotno Osiguranje a.d. za popravku krova) i prihode po osnovu prodaje starog papira u iznosu od 27 hiljada RSD.

14.2. Ostali rashodi

Društvo u izveštajnom periodu nije evidentiralo ostale rashode.

15. NETO DOBITAK / GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH GODINA

Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	u 000 dinara	
	01.01.- 30.06. 2020.	01.01. -30.06. 2019.
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	310	
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina		321
UKUPNO	310	321

Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina u iznosu od 310 hiljada RSD rezultat je naknadno utvrđenih prihoda, odnosno rashoda iz prethodnog perioda u iznosima koji nisu materijalno značajni i po osnovu kojih je izvršeno priznavanje na teret, odnosno u korist tekućeg perioda.

16. DOBITAK / (GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	01.01.-30.06.2020.	01.01. -30.06. 2019.
Poslovni prihodi	168.585	151.973
Poslovni rashodi	155.545	170.313
Poslovni rezultat	13.040	(18.340)
Finansijski prihodi	381.687	57.313
Finansijski rashodi	51.197	36.880
Finansijski rezultat	330.490	20.433
Ostali prihodi	164	408
Ostali rashodi		230
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	164	178
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda	310	
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, promene računovodstvene politike i ispravke grešaka ranijih perioda		321
UKUPNI PRIHODI	550.746	209.694
UKUPNI RASHODI	206.742	207.744
DOBITAK/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA	344.004	1.950

U odnosu na uporedni period prethodne godine povećanje bruto rezultata Društva u iznosu od 342.054 hiljada RSD dominantno je rezultat ostvarenog prihoda po osnovu dividende od zavisnog društva Energoprojekt Entel u iznosu od 352.756 hiljada RSD.

17. POREZ NA DOBITAK I NETO DOBITAK/(GUBITAK)

Struktura obračuna poreza na dobitak i neto dobitak/(gubitak)	u 000 dinara	
	01.01.- 30.06. 2020.	01.01. -30.06. 2019.
Dobitak pre oporezivanja	344.004	1.950
Kapitalni dobici/(gubici) iskazani u Bilansu uspeha		
Usklađivanje i neto korekcija prihoda/(rashoda) u poreskom bilansu	(352.756)	(17.261)
Oporeziva dobit		
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina do visine oporezive dobiti		
Ostatak oporezive dobiti		
Kapitalni dobici/(gubici) obračunati u skladu sa zakonom		
Preneti kapitalni gubici iz ranijih godina do visine kapitalnog dobitka u skladu sa zakonom		
Ostatak kapitalnog dobitka		
Poreska osnovica		
Obračunati porez (15% od poreske osnovice)		
Ukupna umanjenje obračunatog poreza		
Obračunati porez po umanjenju		
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	344.004	1.950
Poreski rashod perioda		
Odloženi poreski rashod perioda		
Neto dobitak/(gubitak)	344.004	1.950

U izveštajnom periodu Društvo nema procenjenu obavezu po osnovu poreza na dobit.

BILANS STANJA

18. NEMATERIJALNA IMOVINA

u 000 dinara

Struktura nematerijalne imovine	Softveri	Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke	Nematerijalna imovina u pripremi	Avansi za nematerijalnu imovinu	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>					
Stanje 01.01.2019. godine	16.169	1.843			18.012
Korekcija početnog stanja					
Prenos sa jednog oblika na drugi					
Nove nabavke	25.879				25.879
Otuđenje i rashodovanje					
Stanje 31.12.2019. godine	42.048	1.843			43.891
Korekcija početnog stanja					
Prenos sa jednog oblika na drugi					
Nove nabavke					
Otuđenje i rashodovanje					
Stanje 30.06.2020. godine	42.048	1.843			43.891
<u>Ispravka vrednosti</u>					
Stanje 01.01.2019. godine	12.978	353			13.331
Korekcija početnog stanja					
Amortizacija	2.738	185			2.923
Otuđenje i rashodovanje					
Obezbveđenja					
Stanje 31.12.2019. godine	15.716	538			16.254
Korekcija početnog stanja					
Amortizacija	2.978	92			3.070
Otuđenje i rashodovanje					
Obezbveđenja					
Stanje 30.06.2020. godine	18.694	630			19.324
<u>Neotpisana vrednost</u>					
31.12.2019. godine	26.332	1.305			27.637
30.06.2020. godine	23.354	1.213			24.567

19. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

19.1. Nekretnine, postrojenja i oprema bez investicionih nekretnina

u 000 dinara

Struktura nekretnina, postrojenja i opreme	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>						
Stanje na dan 01.01.2019. godine	1.305.656	110.528	283		44.664	1.461.131
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke u toku godine		7.918				7.918
Povećanje prenosom sa ulaganja u pripremi						
Ostali prenosi sa/(na)						
Otuđenje i rashodovanje		(1.459)				(1.459)
Dobici/(gubici) uključeni u "Ostali rezultat" (kto 330)						
Dobici/(gubici) uključeni u Bilans uspeha						
Kursne razlike						
Ostala povećanja/(smanjenja)						
Stanje na dan 31.12.2019. godine	1.305.656	116.987	283		44.664	1.467.590
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke u toku godine						
Ostali prenosi sa/(na)		1.016				1.016
Otuđenje i rashodovanje		(268)				(268)
Dobici/(gubici) uključeni u "Ostali rezultat" (kto 330)						
Kursne razlike						
Ostala povećanja/(smanjenja)						
Stanje na dan 30.06.2020.	1.305.656	117.735	283		44.664	1.468.338
<u>Ispravka vrednosti</u>						
Stanje na dan 01.01.2019. godine		83.409				83.409
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija	11.945	6.079				18.024
Otuđenje i rashodovanje		(1.295)				(1.295)
Ostala povećanja/(smanjenja)						
Stanje na dan 31.12.2019. godine	11.945	88.193				100.138
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija	5.877	3.152				9.029
Otuđenje i rashodovanje		(145)				(145)
Ostala povećanja/(smanjenja)						
Stanje na dan 30.06.2020. godine	17.822	91.200				109.022
<u>Neotpisana vrednost</u>						
Stanje na dan 31.12.2019. godine	1.293.711	28.794	283		44.664	1.367.452
Stanje na dan 30.06.2020. godine	1.287.834	26.535	283		44.664	1.359.316

Na dan 31.12.2019. godine urađena je procena rezidualne vrednosti i preostalog korisnog veka trajanja za nekretnine i opremu značajnije knjigovodstvene vrednosti, na bazi čega je urađen obračun amortizacije za izveštajni period.

Procena fer vrednosti „objekata“

Fer vrednost „objekata“ obično se utvrđuje procenom koju vrše nezavisni kvalifikovani procenitelji na osnovu tržišnih dokaza. Fer vrednost objekata je obično njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom.

Kada ne postoje dokazi fer vrednosti na tržištu, zbog specifične prirode objekta i zbog toga što se takve stavke retko prodaju, Društvo procenjuje fer vrednost koristeći prinostni pristup ili pristup amortizovanih troškova zamene.

Društvo u svojim poslovnim knjigama ima evidentiran objekat - **poslovna zgrada Energoprojekt**, koji se iskazuje po revalorizovanoj vrednosti na dan procene.

Poslovna zgrada Energoprojekt je na dan 30.06.2020. godine iskazana po revalorizovanoj vrednosti u iznosu od 1.287.834 hiljada RSD, odnosno, utvrđena je tako što je fer vrednost po poslednjoj proceni umanjena za naknadnu akumuliranu amortizaciju. Poslednja procena urađena je na dan 31.12.2018. godine od strane eksternog nezavisnog kvalifikovanog procenitelja, korišćenjem komparativne metode.

U skladu sa relevantnim odredbama MRS 16, obzirom da su kretanja fer vrednosti predmetnog objekta neznatna, nije bilo potrebno izvršiti procenu njegove fer vrednosti na dan bilansa.

Polazeći od revalorizovane vrednosti predmetnog objekta na dan 31.12.2019. godine, kao i procenom utvrđene rezidualne vrednosti na dan 31.12.2019. godine i utvrđenog korisnog veka upotrebe predmetnog objekta (100 godina; preostali korisni vek upotrebe na dan 30.06.2020. godine: 62 godine), trošak amortizacije predmetnog objekta u izveštajnom periodu (obzirom na rezidualnu vrednost koja je niža od revalorizovane vrednosti), iznosi 5.877 hiljada RSD.

Usklađivanje početnog i krajnjeg stanja vrednosti „objekata“ dato je u donjoj tabeli.

u 000 dinara

Naziv objekta	Početno stanje	Rezidualna vrednost na dan 31.12.2019.	Preostali korisni vek upotrebe na dan bilansa	Amortiza-cija	Dobici/ (gubici) uključeni u "Ostali rezultat"	Krajnje stanje
Poslovna zgrada Energoprojekt	#####	554.393	62	5.877		1.287.834
UKUPNO	1.293.711	554.393	62	5.877		1.287.834

Da su se revalorizovane stavke iskazivale po metodu nabavne vrednosti, njihova sadašnja vrednost bi iznosila 529.803 hiljada RSD.

Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu u iznosu od 44.664 hiljada RSD u celosti se odnose na avans dat Republici Srbiji za kupovinu nepokretnosti u Ugandi, Peruu i Nigeriji.

Po osnovu bankarskih aranžmana sa Erste bankom, Unicredit bankom i OTP bankom, konstituisana je izvršna vansudska hipoteka na poslovnoj zgradi Energoprojekt u korist predmetnih poverilaca (Napomena 38).

19.2. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Stanje na dan 01.01.	615.716	555.515
Dodatna ulaganja		
Otuđenje i rashodovanje		
Dobici/(gubici) uključeni u Bilans uspeha		60.201
Krajnje stanje	615.716	615.716

U vezi sa investicionim nekretninama, sledeći iznosi priznati su u bilansu uspeha:

Prihodi i troškovi u vezi investicionih nekretnina koji su priznati u Bilansu uspeha	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.03.2019.
Prihodi od zakupnina (Napomena 7.3.)	10.378	5.206
Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine (kompleks zgrada „Samački hotel“)	(1.991)	(700)
UKUPNO	8.387	4.506

Usklađivanje početnog i krajnjeg stanja fer vrednosti investicionih nekretnina je dato u donjoj tabeli.

U 000 dinara

Red. broj	Naziv investicione nekretnine	Početno stanje	Povećanja, (nabavke, dodatna ulaganja i dr.)	Smanjenja (prodaja, uništenje i sl.)	Dobici / (gubici) uključeni u Bilans uspeha	Krajnje stanje
1	Kompleks zgrada "Samački hotel"	615.716				615.716
	UKUPNO	615.716				615.716

U poslovnim knjigama Društva investicione nekretnine u iznosu od 615.716 hiljada RSD, koje se odmeravaju po fer vrednosti, odnose se na kompleks zgrada „Samački hotel“, površine 8.034,00 m², sa pravom korišćenja gradskog građevinskog zemljišta površine 18.598,00 m², u Ulici Batajnički drum br. 24, u Zemunu.

Procena fer vrednosti kompleksa zgrada „Samački hotel“ na dan 31.12.2019. godine izvršena je od strane eksternog nezavisnog kvalifikovanog procenitelja, koji ima priznate i relevantne stručne kvalifikacije i iskustvo sa lokacijom i kategorijom investicione nekretnine koju je procenjivao. Prilikom procene, procenitelj je koristio troškovni metod za objekte (obzirom na specifične karakteristike predmeta procene i činjenicu da na tržištu ne postoji ponuda sličnih prostora za prodaju/zakup, a koji su na sličnoj lokaciji) i komparativni metod za zemljište.

Po osnovu izdavanja u zakup predmetne investicione nekretnine Energoprojekt Visokogradnji i Jerry Catering Service d.o.o. u izveštajnom periodu je ostvaren prihod u iznosu od 10.378 hiljada RSD (Napomena 7.3).

Po osnovu bankarskog aranžmana sa OTP bankom konstituisana je izvršna vansudska hipoteka na predmetnoj investicionoj nekretnini (Napomena 38).

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura dugoročnih finansijskih plasmana	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	6.340.792	6.331.105
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	14.613	14.613
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	126.098	126.098
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	1.292.968	1.274.891
Ostali dugoročni finansijski plasmani	955	993
<i>Svega</i>	<i>7.775.426</i>	<i>7.747.700</i>
<i>Ispravka vrednosti</i>	<i>(818.874)</i>	<i>(811.986)</i>
UKUPNO	6.956.552	6.935.714

20.1. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu odnose se na akcije i udele kako je prikazano u narednoj tabeli.

Struktura učešća u kapitalu	% učešća	u 000 dinara	
		30.06.2020.	31.12.2019.
<i>Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica</i>			
Energoprojekt Visokogradnja a.d.	100,00%	1.842.729	1.835.786
Energoprojekt Niskogradnja a.d.	100,00%	1.104.981	1.104.981
Energoprojekt Oprema a.d.	67,87%	121.316	121.316
Energoprojekt Hidroinženjering a.d.	100,00%	427.626	427.626
Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.	100,00%	192.642	192.642
Energoprojekt Energodata a.d.	100,00%	194.862	194.862
Energoprojekt Industrija a.d.	62,77%	61.209	61.209
Energoprojekt Entel a.d.	100,00%	1.000.317	997.573
Energoprojekt Sunnyville d.o.o.	100,00%	2.500	2.500
Energoprojekt Park 11 d.o.o.	100,00%	375.660	375.660
I.N.E.C. Engineering Company Limited, Velika Britanija	100,00%	70.311	70.311
Dom 12 S.A.L., Liban	100,00%	924.749	924.749
Energoprojekt Kaz d.o.o., Kazahstan	100,00%	101	101
Zambia Engineering and Contracting Company Limited, Zambija	100,00%	587	587
Energoprojekt Holding Guinee S.A., Gvineja	100,00%	1.628	1.628
Energoprojekt (Malezija) Sdn. Bhd., Kuala Lumpur	100,00%	19.574	19.574
<i>Ispravka vrednosti</i>		<i>(715.065)</i>	<i>(715.065)</i>
<i>Svega</i>		<i>5.625.727</i>	<i>5.616.040</i>
<i>Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima</i>			
Necco Nigerian Engeneering and Construction CO LTD, Kano, Nigerija	40,00%	1.063	1.063
Enjub d.o.o.	50,00%	13.550	13.550
<i>Ispravka vrednosti</i>		<i>(1.063)</i>	<i>(1.063)</i>
<i>Svega</i>		<i>13.550</i>	<i>13.550</i>
<i>Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HoV raspoložive za prodaju</i>			
Dunav osiguranje a.d.o.	0,01%	5.814	5.814
Alta banka a.d. Beograd (ranije Jubmes banka a.d.)	1,41%	120.176	120.176
Beogradska berza a.d.	0,12%	100	100
Poljoprivredna banka Agrobanka a.d. Beograd - u stečaju	0,36%	7	7
Beogradska industrija piva,slada i bezalkoholnih pića a.d. Beograd - u stečaju	0,00052%	1	1
Pinki Zemun a.d.	0,004%		
<i>Ispravka vrednosti</i>		<i>(102.746)</i>	<i>(95.858)</i>
<i>Svega</i>		<i>23.352</i>	<i>30.240</i>
UKUPNO		5.662.629	5.659.830

U narednoj tabeli su prikazana učešća u kapitalu za koje je izvršena ispravka vrednosti.

Učešća u kapitalu za koje je izvršena ispravka vrednosti	u 000 dinara		
	Bruto vrednost	Ispravka vrednosti	Neto vrednost
Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica:			
Energoprojekt Visokogradnja a.d.	1.842.729	(641.633)	1.201.096
Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.	192.642	(44.277)	148.365
I.N.E.C. Engineering Company Limited, Velika Britanija	70.311	(7.953)	62.358
Energoprojekt Holding Guinee S.A., Gvineja	1.628	(1.628)	-
Energoprojekt (Malezija) Sdn. Bhd., Kuala Lumpur	19.574	(19.574)	-
Svega	2.126.884	(715.065)	1.411.819
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima:			
Necco Nigerian Engenering and Construction CO LTD, Kano, Nigerija	1.063	(1.063)	-
Svega	1.063	(1.063)	0
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge HoV raspoložive za prodaju:			
Učešća u kapitalu banaka, finansijskih organizacija i drugih pravnih lica:			
Dunav osiguranje a.d.o.	5.814	(4.217)	1.597
Alta banka a.d. Beograd (ranije Jubmes banka a.d.)	120.176	(98.521)	21.655
Agrobanka a.d. Beograd - u stečaju	7	(7)	-
Beogradska industrija piva,slada i bezalkoholnih pića a.d. Beograd - u stečaju	1	(1)	-
Svega	125.998	(102.746)	23.252
UKUPNO	2.253.945	(818.874)	1.435.071

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u akcije i udele u zavisnim, pridruženim društvima i zajedničkim poduhvatima, bankama, osiguravajućim društvima (HoV raspoložive za prodaju) i ostalim pravnim licima.

Učešća u kapitalu zavisnih, pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima vrednuju se prema metodi nabavne vrednosti. Društvo priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj stekne pravo da primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog neto dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je Društvo steklo.

Do povećanja učešća u kapitalu Energoprojekt Visokogradnje u odnosu na 31.12. prethodne godine u iznosu od 6.943 hiljade RSD došlo je na ime isplate razlike u ceni akcije manjinskim akcionarima predmetnog društava, sa pripadajućom zateznom kamatom i troškovima sudskog postupka (na osnovu rešenja Privrednog apelacionog sud, vansudskog poravnanja i dr.).

Do povećanja učešća u kapitalu Energoprojekt Entela u odnosu na 31.12. prethodne godine u iznosu od 2.744 hiljade RSD došlo je dana 04.06.2020. godine kada je Društvo prihvatanjem ponude Napred razvoj a.d. za prodaju akcija, putem prava preče kupovine, steklo 203 akcije Energoprojekt Entela po ceni od 13.461 RSD po akciji, uvećano za transakcione troškove.

Ispravka vrednosti učešća u kapitalu Energoprojekt Visokogradnje u iznosu od 641.633 hiljada RSD izvršena je na dan 31.12.2014. godine shodno MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine, a na osnovu Izveštaja Naučno istraživačkog centra Ekonomskog fakulteta Univerziteta u Beogradu o proceni vrednosti kapitala Energoprojekt Visokogradnje za potrebe primene MRS/MSFI na dan 31.12.2014. godine.

Ispravka vrednosti učešća u kapitalu zavisnih i pridruženih pravnih lica u inostranstvu (Energoprojekt (Malezija) Sdn. Bhd., Kuala Lumpur; Energoprojekt Holding Guinee S.A., Gvineja; I.N.E.C. Engineering Company Limited, Velika Britanija i Necco Nigerian Engineering and Construction CO LTD, Kano, Nigerija) izvršena je 2004. godine u skladu sa prvom primenom MRS.

U potpunosti izvršena ispravka vrednosti učešća u kapitalu Energoprojekt (Malezija) Sdn. Bhd., Kuala Lumpuri i Necco Nigerian Engineering and Construction CO LTD, Kano, Nigerija, sprovedena je obzirom da, pored toga što nemaju imovinu, predmetne kompanije nemaju aktivnosti već dugi niz godina. Njihov proces gašenja je u toku, u skladu sa lokalnim propisima.

Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju vrednuju se po njihovoj tržišnoj (fer) vrednosti, ukoliko je istu moguće utvrditi.

Promena na poziciji učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju evidentirana je usled usklađivanja vrednosti hartija od vrednosti koje se nalaze u portfoliju hartija od vrednosti Društva (Dunav osiguranje a.d.o. i Alta banka a.d. (ranije Jubmes banka a.d.)), sa njihovom fer vrednošću na sekundarnom tržištu hartija od vrednosti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja (koje se evidentiraju preko računa ispravka vrednosti učešća u kapitalu i dobiti ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju).

Društvo ima učešće u kapitalu u sledećim bankama čijim akcijama se trguje javno na Beogradskoj berzi, i čija se fer vrednost utvrđuje na osnovu tekuće tržišne vrednosti u momentu zaključenja poslovanja na dan 30.06.2020. godine:

- Dunav osiguranje a.d.o: 527 akcija, tržišne vrednosti na dan bilansa 3.030,00 RSD po akciji i
- Alta banka a.d. Beograd (ranije Jubmes banka a.d.): 4.056 akcija, tržišne vrednosti na dan bilansa 5.339,00 RSD po akciji.

Društvo ima učešće u kapitalu i u sledećim pravnim licima:

- Beogradska berza a.d.: 5 akcija po 20.000,00 RSD, ukupno 100.000,00 RSD
- Poljoprivredna banka Agrobanka a.d. Beograd - stečaju: 15 akcija po 500,00 RSD, ukupno 7.500,00 RSD, koje je obezvređeno po popisu na dan 31.12.2016. godine
- Beogradska industrija piva, slada i bezalkoholnih pića a.d. Beograd - u stečaju: 47 akcija po 29,78 RSD, ukupno 1.400,00 RSD, koje je obezvređeno po popisu na dan 31.12.2016. godine i

- Pinki - Zemun a.d.: 3 akcije po 52,00 RSD, ukupno 156,00 RSD.

Maksimalna izloženost kreditnom riziku na dan izveštavanja predstavlja fer vrednost dužničkih hartija od vrednosti klasifikovanih kao raspoložive za prodaju.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su izražena u valuti RSD.

20.2. Dugoročni plasmani

Struktura dugoročnih plasmana	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	1.351.756	1.274.891
<i>Ispravka vrednosti</i>		
<i>Svega</i>	<i>1.351.756</i>	<i>1.274.891</i>
Ostali dugoročni finansijski plasmani:		
Stambeni krediti dati zaposlenima	955	993
<i>Ispravka vrednosti</i>		
<i>Svega</i>	<i>955</i>	<i>993</i>
UKUPNO	1.352.711	1.275.884

Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima u iznosu od 1.351.756 hiljadu RSD u celosti se odnose na date dugoročne zajamove u EUR sa rokom dospeća do 31.12.2021. godine i kamatom koja se obračunava u skladu sa principom „van dohvata ruke“ za 2020. godinu u iznosu od 2,87% na godišnjem nivou (kvartalni obračun kamate, proporcionalnom metodom, uz plaćanje po dospeću ukupnog duga) i to, sledećim zavisni društvima: .

- Energoprojekt Visokogradnja: 542.759 hiljada RSD po osnovu Ugovora o reprogramu duga br. 18 (dugoročni zajam: 535.122 hiljada RSD (4.551 hiljada EUR) i kamata na zajam: 7.637 hiljada RSD (65 hiljada EUR)),

- Energoprojekt Energodata: 152.605 hiljada RSD po osnovu Ugovora o reprogramu duga br. 21 (dugoročni zajam: 92.497 hiljada RSD (787 hiljada EUR) i kamata na zajam: 1.320 hiljada RSD (11 hiljada EUR)) i Ugovora o ustupanju potraživanja i regulisanja međusobnih odnosa br. 117 od 19.06.2020. godine (u iznosu od 58.788 hiljada RSD (500 hiljada EUR)) i

- Energoprojekt Oprema: 656.392 hiljada RSD po osnovu Ugovora o reprogramu duga br. 20 (dugoročni zajam: 588.302 hiljada RSD (5.004 hiljada EUR) i kamata na zajam: 9.179 hiljada RSD (78 hiljada EUR)) i Ugovora o zajmu br.125 od 30.06.2020. godine (dugoročni zajam: 58.906 hiljada RSD (501 hiljada EUR) i kamata na zajam: 5 hiljada RSD (40 EUR)).

Kao instrument obezbeđenja naplate Društvo poseduje po 2 (dve) solo, blanko potpisane menice sa ovlašćenjem za popunjavanje i naplatu menica, na iznos ukupnog duga.

Povećanje dugočnih plasmana matičnim i zavisnim pravnim licima u iznosu od 76.865 hiljada RSD rezultat je, s jedne strane, povećanja po osnovu datog zajma Energoprojekt Opremi u iznosu od 58.906 hiljada RSD i obračunate kamate na date dugoročne zajmove u izveštajnom periodu u iznosu od 18.141 hiljadu RSD i, sa druge strane, smanjenja po osnovu rashoda na ime efekata valutne klauzule u iznosu od 182 hiljada RSD.

Dugoročni stambeni krediti dati zaposlenima u iznosu 955 hiljada RSD koji su evidentirani u okviru ostalih dugoročnih finansijskih plasmana, odnose se na tri beskamatna stambena kredita data zaposlenima, pri čemu su dva kredita data 10.06.1992. godine na 38,5 godina, dok je treći kredit dat 28.11.1995. godine na 40 godina. U skladu sa odredbama ugovora i Zakona o izmenama i dopunama Zakona o stanovanju, Društvo dva puta godišnje vrši revalorizaciju rata prema kretanju potrošačkih cena u Republici Srbiji za obračunski period. Deo dugoročnih finansijskih plasmana po ovom osnovu, koji dospeva do jedne godine i koji se uredno naplaćuje iznosi 60 hiljada RSD (Napomena 25).

21. ZALIHE

Struktura zaliha	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Stalna sredstva namenjena prodaji	57.835	58.379
<i>Plaćeni avansi za zalihe i usluge:</i>		
a) Plaćeni avansi za zalihe i usluge matičnim i zavisnim pravnim licima		
b) Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar	279	259
c) Plaćeni avansi za usluge	5.513	5.249
<i>Svega</i>	5.792	5.508
<i>Ispravka vrednosti</i>		
UKUPNO	63.627	63.887

Stalna sredstva namenjena prodaji u iznosu od 57.835 hiljada RSD odnose se na ostatak neprodatih nekretnina u Objektu K1G u Rakovici, u Beogradu.

Na osnovu Odluke sa 146. sednice Izvršnog odbora Društva, Zaključka o delimičnom namirenju i troškovima postupka I.IV 122/19 od 17.05.2019. godine i Ugovora o prodaji neposlednom pogodbom nepokretnosti po sporazumu stranaka I.Iv 122/19 od 17.05.2019. godine, Društvo je na ime delimične naplate potraživanja od Enjub d.o.o. Beograd po Ugovoru o reprogramu odobrenog zajma br. 115 od 18.4.2012. godine, na osnovu protestovanja menica, na nepokretnostima Enjub d.o.o. Beograd koje se nalaze u Objektu K1G u Rakovici, u Beogradu evidentiralo u svojim poslovnim knjigama **stalna sredstva namenjena prodaji** u iznosu od 81.453 hiljada dinara.

Društvo je u toku izveštajnog perioda po osnovu prodaje nekretnina namenjenih prodaji ostvarilo dobitak po osnovu prodaje u iznosu od 44 hiljada RSD (Napomena 14.1).

U nastavku je prikazan pregled **nekretnina namenjenih prodaji**.

R. br.	Naziv	Adresa	Broj	Površina u m ²	Nabavna vrednost	Ukalkulisan porez na prenos apsolutnih prava	Prodajna vrednost	u 000 RSD		
								Dobitak/ Gubitak od prodaje u prethodnom periodu	Dobitak/ Gubitak od prodaje u izveštajnom periodu	Sadašnja vrednost
1	Dvosoban stan	Petra Konjovića 14	Lamela 1, II sprat, br.15	51	6.072	152				6.224
2	Dvoiposoban stan	Petra Konjovića 14	Lamela 1, III sprat, br.16	78	9.234	231				9.465
3	Dvosoban stan	Petra Konjovića 14	Lamela 1, III sprat, br.17	46	5.417	135	6.179	627		
4	Dvosoban stan	Petra Konjovića 14	Lamela 1, III sprat, br.20	50	5.856	146				6.002
5	Dvosoban stan	Petra Konjovića 14	Lamela 1, IV sprat, br.26	45	5.350	134	6.100	616		
6	Trosoban stan	Petra Konjovića 14a	Lamela 2, I sprat, br.4	80	9.384	235				9.619
7	Dvosoban stan	Petra Konjovića 14a	Lamela 2, III sprat, br.17	60	7.105	178				7.283
8	Garsonjera	Petra Konjovića 14b	Lamela 3, prizemlje, br.2	29	3.421	85	3.901	395		
9	Poslovni prostor	Petra Konjovića 14b	Lamela 3, prizemlje, br.L5	46	5.442	136				5.578
10	Garsonjera	Petra Konjovića 14b	Lamela 3, II sprat, br.13	33	3.948	99	4.634	587		
11	Dvoiposoban stan	Petra Konjovića 14b	Lamela 3, II sprat, br.14	77	9.083	227				9.310
12	Stan	Petra Konjovića 14b	Lamela 3, potkrovlje, br.15	54	6.361	159	7.255	735		
13	Garažno mesto	Petra Konjovića 14a	Lamela 2, suteran 2, br.7	12	531	14				545
14	Garažno mesto	Petra Konjovića 14a	Lamela 2, suteran 2, br.8	12	531	14				545
15	Garažno mesto	Petra Konjovića 14a	Lamela 2, suteran 2, br.9	12	531	13				544
16	Garažno mesto	Petra Konjovića 14a	Lamela 2, suteran 2, br.10	12	531	13				544
17	Garažno mesto	Petra Konjovića 14a	Lamela 2, suteran 2, br.11	12	531	13				544
18	Garažno mesto	Petra Konjovića 14a	Lamela 2, suteran 2, br.12	12	531	13				544
19	Garažno mesto	Petra Konjovića 14a	Lamela 2, suteran 2, br.13	12	531	13	588		44	
20	Garažno mesto	Petra Konjovića 14a	Lamela 2, suteran 2, br.16	12	531	13				544
21	Garažno mesto	Petra Konjovića 14a	Lamela 2, suteran 2, br.17	12	531	13				544
	Ukupno			757	81.453	2.036	28.657	2.960	44	57.835

Društvo aktivno sprovodi planirane planove prodaje, za koje se očekuje da će u celosti biti realizovane u toku jedne godine.

Plaćeni avansi za materijal, rezervne delove i inventar u iznosu od 279 hiljada RSD, odnose se na date avanse dobavljačima za nabavku materijala (dominantno goriva).

Plaćeni avansi za usluge u iznosu od 5.513 hiljada RSD, najvećim delom se odnose na date avanse društvu Ringier Axel Springer d.o.o. u iznosu od 4.800 hiljada RSD (raskinut Ugovor o korišćenju oglasnog prostora i podnet zahtev za povraćaj avansno plaćenih sredstava u martu 2018. godine, dok je u aprilu 2018. godine podnet tužbeni zahtev - Napomena 39), i Beogradska berza a.d. u iznosu od 633 hiljada RSD (pre svega, na ime godišnje naknade za organizovano trgovanje akcijama u 2020. godini u iznosu od 620 hiljada RSD).

22. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Struktura potraživanja po osnovu prodaje	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica	949.036	841.170
Kupci u zemlji - ostala povezana lica		
Kupci u zemlji (eksterno)	1.355	1.546
<i>Ispravka vrednosti</i>		
UKUPNO	950.391	842.716

Potraživanja od kupaca u zemlji - matična i zavisna pravna lica odnose se na potraživanja po ugovorima o pružanju usluga i ugovorima o zakupu. Po ugovorima o pružanju holding usluga zavisnim pravnim licima (Napomena 7.1), Društvo poseduje, osim od Energoprojekt Entela, blanko solo potpisane menice sa ovlašćenjem za popunjavanje i naplatu menice, kao instrumente obezbeđenja naplate.

Struktura potraživanja po osnovu prodaje data je u tabeli u nastavku.

Struktura potraživanja po osnovu prodaje	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2020.</i>	<i>31.12.2019.</i>
<i>Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica:</i>		
Energoprojekt Visokogradnja a.d.	780.524	730.306
Energoprojekt Niskogradnja a.d.	72.227	41.966
Energoprojekt Entel a.d.	3.852	3.486
Energoprojekt Sunnyville d.o.o.	415	695
Energoprojekt Hidroinženjering a.d.	8.477	8.561
Energoprojekt Industrija a.d.	786	
Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.	3.449	2.347
Energoprojekt Energodata a.d.	12.427	9.870
Energoprojekt Oprema a.d.	13.088	4.949
Energoprojekt Park 11 d.o.o.	53.791	38.990
Svega	949.036	841.170
<i>Kupci u zemlji (eksterno)</i>	1.355	1546
Svega	1.355	1.546
UKUPNO	950.391	842.716

Povećanje **potraživanja od kupaca u zemlji - matična i zavisna pravna lica** u odnosu na 31.12. prethodne godine u iznosu 107.866 hiljada RSD, pre svega, odnosi se na povećanje potraživanja po osnovu pružanja usluga u iznosu od 100.071 hiljada RSD (koje je, pre svega, rezultat povećanja u Energoprojekt Visokogradnji, Energoprojekt Niskogradnji, Energoprojekt Parku i Energoprojekt Opremi) i povećanje potraživanja po osnovu zakupa u iznosu od 7.795 hiljada RSD (koje je rezultat povećanja u Energoprojekt Visokogradnji).

Po osnovu **potraživanja od kupaca u zemlji (eksterno)**, Društvo poseduje instrumente obezbeđenja naplate od Jerry Catering Service d.o.o. (3 blanko solo potpisane menice sa ovlašćenjem za popunjavanje i naplatu menice) i Sava Neživotno osiguranje a.d.o. (2 blanko solo menice sa sa ovlašćenjem za popunjavanje i naplatu menice), dok od ostalih kupaca u zemlji (eksterno) Društvo ne poseduje instrumente obezbeđenja naplate.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja po osnovu prodaje su nekamatonsna.

Pozicije unutar potraživanja od prodaje ne sadrže obezvređena sredstva. Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje odgovara njihovoj fer vrednosti.

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje prikazana je u nastavku.

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2020.</i>	<i>31.12.2019.</i>
<i>Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica:</i>		
a) Tekuća	31.015	27.321
b) Do 30 dana	24.630	20.892
c) 30 - 60 dana	24.553	18.834
d) 60 - 90 dana	24.553	18.132
e) 90 - 365 dana	116.303	70.963
f) Preko 365 dana	727.982	685.028
<i>Svega</i>	<i>949.036</i>	<i>841.170</i>
<i>Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica:</i>		
a) Tekuća		
b) Do 30 dana		
c) 30 - 60 dana		
d) 60 - 90 dana		
e) 90 - 365 dana		
f) Preko 365 dana		
<i>Svega</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Kupci u zemlji (eksterno):</i>		
a) Tekuća	432	840
b) Do 30 dana	40	706
c) 30 - 60 dana	731	
d) 60 - 90 dana	40	
e) 90 - 365 dana	112	
f) Preko 365 dana		
<i>Svega</i>	<i>1.355</i>	<i>1.546</i>
UKUPNO	950.391	842.716

23. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Struktura potraživanja iz specifičnih poslova	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Potraživanja iz specifičnih poslova od matičnih i zavisnih pravnih lica	6.965	7.989
Potraživanja iz specifičnih poslova od ostalih povezanih pravnih lica	6.351	5.283
Potraživanja iz specifičnih poslova od drugih pravnih lica		2
<i>Ispravka vrednosti</i>		
UKUPNO	13.316	13.274

Detaljni pregled potraživanja iz specifičnih poslova prikazan je u nastavku.

Struktura potraživanja iz specifičnih poslova	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova od matičnih i zavisnih pravnih lica:</i>		
Energoprojekt Visokogradnja a.d.	4.268	5.130
Energoprojekt Niskogradnja a.d.	524	394
Energoprojekt Hidroinženjering a.d.	60	48
Energoprojekt Entel a.d.	19	38
Energoprojekt Energodata a.d.	196	197
Energoprojekt Industrija a.d.	7	134
Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.	30	24
Energoprojekt Oprema a.d.	0	159
Energoprojekt Sunnyville d.o.o.	0	0
Energoprojekt Park 11 d.o.o.	0	0
I.N.E.C.Engineering Company Limited, Velika Britanija	356	362
Zambia Engineering and Contracting Company Limited, Zambia	1.505	1.503
<i>Svega</i>	6.965	7.989
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova od ostalih povezanih pravnih lica:</i>		
Enjub d.o.o.	6.351	5.283
<i>Svega</i>	6.351	5.283
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova od drugih pravnih lica:</i>		
Jedinstvena sindikalna organizacija Energoprojekta		2
<i>Svega</i>	0	2
UKUPNO	13.316	13.274

Potraživanja iz specifičnih poslova od matičnih i zavisnih pravnih lica u iznosu od 6.965 hiljada RSD, evidentirana su, pre svega, po osnovu prefakturisanih troškova avio karata u iznosu od 4.309 hiljada (dominantno od Energoprojekt Visokogradnje: 3.742 hiljada RSD i Zambia Engineering and Contracting Company Limited, Zambija: 347 hiljada RSD) i prefakturisanih troškova poreza i doprinosa direktora kompanije Zambia Engineering and Contracting Company Limited, Zambija: 1.157 hiljada RSD i prefakturisanih troškova vode, električne energije i članarina Energoprojekt Visokogradnji u iznosu od 526 hiljada RSD.

Smanjenje potraživanja iz specifičnih poslova od matičnih i zavisnih pravnih lica u odnosu na 31.12. prethodne godine u iznosu od 1.024 hiljada RSD najvećim delom je rezultat smanjenje potraživanja za prefakturisane troškove avio karata od Energoprojekt Visokogradnje u iznosu od 980 hiljada RSD.

Potraživanja iz specifičnih poslova od ostalih povezanih pravnih lica u iznosu od 6.351 hiljada RSD, evidentirana su po osnovu prefakturisanih sudskih i administrativnih taksi, prefakturisanih troškova neto zarada i poreza i doprinosa direktora društva i prefakturisanih troškova pravnih usluga iz ranijih godina društvu Enjub. Po osnovu predmetnih potraživanja Društvo ne poseduje instrumente obezbeđenja naplate.

U odnosu na 31.12. prethodne godine povećanje potraživanja iz specifičnih poslova od društva Enjub u iznosu od 1.068 hiljada RSD, dominantno se odnosi se na prefakturisane troškove neto zarada i poreza i doprinosa direktora društva u izveštajnom periodu u iznosu od 1.040 hiljada RSD.

Starosna struktura potraživanja iz specifičnih poslova prikazana je u nastavku.

Starosna struktura potraživanja iz specifičnih poslova	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2020.</i>	<i>31.12.2019.</i>
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova od matičnih i zavisnih pravnih lica</i>		
a) Tekuća	648	1.012
b) Do 30 dana	124	128
c) 30 - 60 dana		657
d) 60 - 90 dana	264	493
e) 90 - 365 dana	3.491	4.135
f) Preko 365 dana	2.438	1.564
<i>Svega</i>	<i>6.965</i>	<i>7.989</i>
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova od ostalih povezanih pravnih lica</i>		
a) Tekuća		10
b) Do 30 dana	76	
c) 30 - 60 dana	86	241
d) 60 - 90 dana	165	255
e) 90 - 365 dana	2.212	2.023
f) Preko 365 dana	3.812	2.754
<i>Svega</i>	<i>6.351</i>	<i>5.283</i>
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova od drugih pravnih lica</i>		
a) Tekuća		2
b) Do 30 dana		
c) 30 - 60 dana		
d) 60 - 90 dana		
e) 90 - 365 dana		
f) Preko 365 dana		
<i>Svega</i>	<i>-</i>	<i>2</i>
UKUPNO	<i>13.316</i>	<i>13.274</i>

24. DRUGA POTRAŽIVANJA

Struktura drugih potraživanja	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Potraživanja za kamatu i dividende:		
a) Potraživanja za kamatu i dividende od matičnih i zavisnih pravnih lica	120.577	3.769
b) Potraživanja za kamatu i dividende od ostalih povezanih pravnih lica	82.922	80.602
c) Potraživanja za dividende-druga pravna lica	144	144
<i>Svega</i>	203.643	84.515
Potraživanja od zaposlenih	7	317
Potraživanja od državnih organa i organizacija	2.213	
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	870	991
Ostala kratkoročna potraživanja		158
<i>Ispravka vrednosti</i>		
UKUPNO	206.733	85.981

Struktura potraživanja za kamatu i dividendu u iznosu od 203.643 hiljade dinara data je u tabeli u nastavku.

Struktura potraživanja za kamatu i dividendu	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2020.</i>	<i>31.12.2019.</i>
<i>Potraživanja za kamatu od matičnih i zavisnih pravnih lica:</i>		
Energoprojekt Niskogradnja a.d.		
Energoprojekt Energodata a.d.	97	
Energoprojekt Urbanizam i Arhitektura a.d.	214	
Energoprojekt Oprema a.d.	53	
Energoprojekt Park 11 d.o.o.	716	
Energoprojekt Sunnyville d.o.o.	1.912	3.769
<i>Svega</i>	<i>2.992</i>	<i>3.769</i>
<i>Potraživanja za dividendu od zavisnih pravnih lica</i>		
Energoprojekt Entel a.d.	117.585	
<i>Svega</i>	<i>117.585</i>	
<i>Potraživanja za kamatu od ostalih povezanih pravnih lica:</i>		
Enjub d.o.o.	82.922	80.602
<i>Svega</i>	<i>82.922</i>	<i>80.602</i>
<i>Potraživanja za dividendu od drugih pravnih lica:</i>		
Komercijalna banka a.d.	144	144
<i>Svega</i>	<i>144</i>	<i>144</i>
UKUPNO	203.643	84.515

Smanjenje **potraživanja za kamatu od matičnih i zavisnih pravnih lica**u odnosu na 31.12. prethodne godine u iznosu od 777 hiljada RSD evidentirano je, kao rezultat, s jedne strane, obračunate kamate za izveštajni period po osnovu datih zajmova u iznosu od 7.738 hiljada RSD i sa druge strane, smanjenja, po osnovu naplaćene kamate u izveštajnom periodu u iznosu od 8.515 hiljada RSD (pre svega, od Energoprojekt Sunnyvilla u iznosu od 6.300 hiljada RSD i Energoprojekt Niskogradnje u iznosu od 2.209 hiljada RSD).

Potraživanje za dividendu od zavisnih pravnih lica u iznosu od 117.585 hiljada RSD u celosti se odnosi na preostalo potraživanje od Energoprojekt Entela koje će po odluci Energoprojekt Entela o raspodeli neraspoređene dobiti od 25.06.2020. godine biti plaćeno Društvu u roku od 90 dana od dana donešenja predmetne odluke.

Povećanje **potraživanja za kamatu od ostalih povezanih pravnih lica**(od Enjub d.o.o.) u iznosu od 2.320 hiljada RSD rezultat je, sa jedne strane, povećanja, po osnovu obračunate, a neneaplaćene kamate za izveštajni period: 2.330 hiljada RSD i sa druge strane, smanjenja na ime rashoda po osnovu efekata valutnih klauzula: 10 hiljada RSD.

Potraživanja od državnih organa i organizacija u iznosu od 2.213 hiljada RSD odnose se na potraživanje od Vlade Republike Srbije na ime bespovratnih novčanih sredstva za isplatu zarade i naknade zarada zaposlenima u iznosu minimalne neto zarade po zaposlenom za mesec jun izveštajne godine u skladu sa Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID – 19 (predmetno potraživanje je zatvoren uplatom novčanih sredstava na namenski račun Društva u julu mesecu izveštajne godine).

Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju u iznosu od 870 hiljada RSD odnose se na potraživanja za bolovanje preko 30 dana i porodijsko bolovanje.

Starosna struktura drugih potraživanja prikazana je u nastavku.

Starosna struktura drugih potraživanja	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2020.</i>	<i>31.12.2019.</i>
<i>Druga potraživanja od matičnih i zavisnih pravnih lica:</i>		
a) Tekuća	120.577	3.769
b) Do 30 dana		
c) 30 - 60 dana		
d) 60 - 90 dana		
e) 90 - 365 dana		
f) Preko 365 dana		
<i>Svega</i>	<i>120.577</i>	<i>3.769</i>
<i>Druga potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica:</i>		
a) Tekuća	82.922	80.602
b) Do 30 dana		
c) 30 - 60 dana		
d) 60 - 90 dana		
e) 90 - 365 dana		
f) Preko 365 dana		
<i>Svega</i>	<i>82.922</i>	<i>80.602</i>
<i>Druga potraživanja - ostalo:</i>		
a) Tekuća	2.709	1.264
b) Do 30 dana	183	
c) 30 - 60 dana	198	185
d) 60 - 90 dana		
e) 90 - 365 dana		155
f) Preko 365 dana	144	6
<i>Svega</i>	<i>3.234</i>	<i>1.610</i>
UKUPNO	206.733	85.981

25. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica	383.170	726.257
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica	76.510	76.521
Deo dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine:		
a) Deo dugoročnih finansijskih plasmana u matičnim i zavisnim pravnim licima koji dospeva do jedne godine		
b) Deo ostalih dugoroč. fin. plasmana koji dospeva do jedne godine	60	64
<i>Svega</i>	<i>60</i>	<i>64</i>
<i>Ispavka vrednosti</i>		
UKUPNO	459.740	802.842

Kratkoročni krediti i plasmani - zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima odnose se na odobrene zajmove sa rokom dospeća do 12 meseci (uz kamatnu stopu koja se za zavisna pravna lica obračunava u skladu sa principom „van dohvata ruke“ za 2020. godinu, a za ostala povezana pravna lica uz kamatnu stopu od 3M Euribor + 6,5 % godišnje), kako je prikazano u narednoj tabeli.

Rb	Naziv zajmoprimioaca i broj ugovora	Original. valuta	Iznos zajma u original. valuti u 000	Ostatak potraž. po osnovu zajma u original. valuti u 000	Ostatak potraž. po osnovu zajma u 000 RSD	Datum dospeća	Kamatna stopa
1	EP Energodata a.d.						
	Ugovor o zajmu br. 67	RSD	3.110	3.110	3.110	31.12.2020.	4,71% godišnje
2	EP Urbanizam i arhitektura a.d.						
	Ugovor o reprogramu duga br. 15	EUR	138	138	16.264	31.12.2020.	2,64% godišnje
3	EP Oprema a.d.						
	Ugovor o zajmu br. 75	RSD	4.000	4.000	4.000	31.12.2020.	4,71% godišnje
4	EP Park 11 d.o.o.						
	Ugovor o reprogramu duga br. 23	EUR	461	461	54.164	31.12.2020.	2,64% godišnje
	Ugovor o zajmu br.124	EUR	600	600	70.545	30.9.2020	2,64% godišnje
5	EP Sunnyville d.o.o.						
	Aneks 2 Ugovora o reprogramu duga br. 375	EUR	4.868	1.999	235.087	31.12.2020.	2,64% godišnje
Ukupno zavisna pravna lica		EUR	5.467	3.198	383.170		
		RSD	7.110	7.110			
1	Enjub d.o.o.						
	Aneks 12 Ugovora o zajmu br. 367	EUR	137	137	16.167	31.12.2020.	3M Euribor + 6,5% godišnje
	Aneks 8 Ugovora o reprogramu zajma br. 115	EUR	1.198	513	60.343	31.12.2020.	3M Euribor + 6,5% godišnje
Ukupno ostala povezana pravna lica		EUR	1.335	650	76.510		
UKUPNO		EUR	6.802	3.848	459.680		
		RSD	7.110	7.110			

Smanjenje na poziciji kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica u iznosu od 343.087 hiljada RSD rezultat je neto efekta, sa jedne strane,

- smanjenja po osnovu povraćaja zajma Energoprojekt Niskogradnje: 204.431 hiljada RSD i delimičnog povraćaja zajma Energoprojekt Sunnyville: 216.231 hiljada RSD i rashoda po osnovu efekata valutnih klauzula: 81 hiljada RSD i, sa druge strane,
- povećanja po osnovu kratkoročnih zajmova datih Energoprojekt Park 11: 70.546 hiljade RSD, Energoprojekt Opremi: 4.000 hiljade RSD i Energoprojekt Energodati: 3.110 hiljade RSD.

Kao instrument obezbeđenja naplate po ugovorima o zajmovima datim zavisnim pravnim licima Društvo poseduje po 2 (dve) solo, blanko potpisane menice sa ovlašćenjem za popunjavanje i naplatu menica, na iznos primljenog zajma.

Kao instrument obezbeđenja naplate po ugovorima o zajmovima datim ostalim povezanim pravnim licima Društvo poseduje blanko menice sa klauzulom „bez protesta“ i hipoteke nad nekretninama Enjub d.o.o. u Beogradu (Napomena 38).

Deo ostalih dugoročnih finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u iznosu od 60 hiljada RSD odnose se na dugoročne stambene kredite date zaposlenima koji dospevaju do jedne godine (Napomena 20.2).

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Struktura gotovinskih ekvivalenata i gotovine	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Tekući (poslovni) račun	135.871	57.147
Blagajna		
Devizni račun	45.247	203
Devizna blagajna		
<i>Ostala novčana sredstva:</i>		
a) Kratkoročno oročeni depoziti		126.666
b) Ostala novčana sredstva	1.647	
<i>Svega</i>	<i>1.647</i>	<i>126.666</i>
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	304	
UKUPNO	183.069	184.016

U okviru **tekućih (poslovnih) računa i deviznih računa** Društva iskazana su sredstva u poslovnim bankama u zemlji i inostranstvu (OTP banka, Banca Intesa, Unicredit banka, Addiko banka, Alta banka (ranije Jubmes banka), Vojvođanska banka - OTP Group, Credit Agricole banka, Erste banka, Komercijalna banka, Eurobank Srbija, Sberbank, NLB Banka, AIK Banka, Banka Poštanska Štedionica, API banka, Direktna Banka i Trade bank of Iraq).

Ostala novčana sredstva u iznosu od 1.647 hiljada RSD odnose se na novčana sredstva na posebnom računu za bolovanja u iznosu od 1.628 hiljada RSD i na novčana sredstva na posebnom računu za viza kartice u iznosu od 19 hiljada RSD.

Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena u iznosu od 304 hiljada RSD odnose se na iznos neiskorišćenih novčanih sredstva po osnovu državnog davanja u maju i junu mesecu izveštajne godine u skladu sa Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID – 19, a koja nisu mogla biti iskorišćena za isplatu zarada zaposlenima.

27. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

27.1. Aktivna vremenska razgraničenja

Struktura aktivnih vremenskih razgraničenja	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
<i>Unapred plaćeni troškovi:</i>		
a) Unapred plaćeni troškovi - matična i zavisna pravna lica	3.292	1.649
b) Unapred plaćene pretplate na stručne publikacije	306	504
c) Unapred plaćene premije osiguranja	557	717
<i>Svega</i>	<i>4.155</i>	<i>2.870</i>
<i>Potraživanja za nefakturisani prihod:</i>		
a) Potraživanja za nefakturisani prihod - matična i zavisna pravna lica		
b) Potraživanja za nefakturisani prihod - ostala pravna lica	373.131	373.502
<i>Svega</i>	<i>373.131</i>	<i>373.502</i>
<i>Ostala aktivna vremenska razgraničenja:</i>		
a) Razgraničeni porez na dodatu vrednost	117	6.421
b) Ostala aktivna vremenska razgraničenja	35.222	24.264
<i>Svega</i>	<i>35.339</i>	<i>30.685</i>
UKUPNO	412.625	407.057

Unapred plaćeni troškovi - matična i zavisna pravna lica u iznosu od 3.292 hiljada RSD u celosti se odnose na Energoprojekt Energodatu, po osnovu unapred plaćenih troškova licenci.

Unapred plaćene premije osiguranja po osnovu osiguranja imovine i lica u iznosu od 557 hiljada RSD odnose se, pre svega, na Sava Neživotno Osiguranje u iznosu do 504 hiljada RSD i Wiener Stadtische Osiguranje u iznosu od 42 hiljada RSD.

Potraživanja za nefakturisani prihod od ostalih pravnih lica u iznosu od 373.131 hiljada RSD odnose se na realizaciju Ugovora o izgradnji ambasade Republike Srbije u Abudži, Savezna Republika Nigerija, po sistemu „ključ u ruke“, na kat. parceli broj 313, upisanoj u registar nepokretnosti

Katastarske zone A00 u iznosu od 372.980 hiljada RSD i ukalkulisane prihode za maj i jun 2020. godinu po osnovu zakupa u iznosu od 151 hiljada RSD.

Razgraničeni porez na dodatu vrednost (PDV) u iznosu od 117 hiljade RSD obuhvata iskazan PDV u primljenim fakturama koje se odnose na izveštajni period, a pravo na odbitak prethodnog poreza nastaje u narednom obračunskom periodu, iz razloga što su ulazne fakture stigle nakon sastavljanja poreske prijave za jun 2020. godine.

Ostala AVR u iznosu od 35.339 hiljade RSD, pre svega se odnose se na ukalkulisan porez na imovinu za III i IV kvartal 2020. godine u iznosu od 9.390 hiljada RSD, potraživanja po osnovu osporenih usluga izvršenih u toku 2017. godine od strane društva Ringier Axel Springer d.o.o. u iznosu od 13.200 hiljada RSD (u aprilu 2018. godine podnet je tužbeni zahtev – Napomena 39) i na razvoj lokacije Bloka 26, Bloka 45 objekta C i Bloka 70 objekta C u iznosu od 11.240 hiljada RSD (tretman navedenih uplata biće regulisan u narednom periodu).

28. KAPITAL

U 000 dinara

OPIS	Akcijski kapital	Ostali osnovni kapital	Emisiona premija	Otkupljene sopstvene akcije	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobitci/gubici po osnovu HoV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Stanje na dan 1. januara 2019. godine	5.574.959	27.178	1.526.164	(49.827)	214.881	784.634	(4.208)	1.020.227		9.094.008
Neto dobitak za godinu									(28.262)	(28.262)
Ostali sveobuhvatni rezultat:										
a) Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju							(13.108)			(13.108)
b) Revalorizacija										
c) Ostalo - nivelacija sadašnje vred., MRS 12 i dr.										
Svega - ostali sveobuh. rezultat							(13.108)			(13.108)
Ukupan sveobuhvatni rezultat za 2019.							(13.108)		(28.262)	(41.370)
Korekcije								(628)		(628)
Povećanje osnovnog kapitala										
Raspodela dobiti										
Ostalo - sopstvene akcije										
Stanje na dan 31. decembra 2019.	5.574.959	27.178	1.526.164	(49.827)	214.881	784.634	(17.316)	1.019.599	(28.262)	9.052.010
Neto dobitak / gubitak za godinu								344.004		344.004
Ostali sveobuhvatni rezultat:										
a) Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju							(6.888)			(6.888)
b) Revalorizacija										
c) Ostalo - nivelacija sadašnje vred., MRS 12 i dr.										
Svega - ostali sveobuh. rezultat							(6.888)			(6.888)
Ukupan sveobuhvatni rezultat 30.jun 2020.							(6.888)	344.004		337.116
Korekcije										
Povećanje osnovnog kapitala										
Raspodela dobiti										
Ostalo - sopstvene akcije										
Stanje na dan 30.jun 2020.	5.574.959	27.178	1.526.164	(49.827)	214.881	784.634	(24.204)	1.363.603	(28.262)	9.389.126

28.1. Osnovni kapital

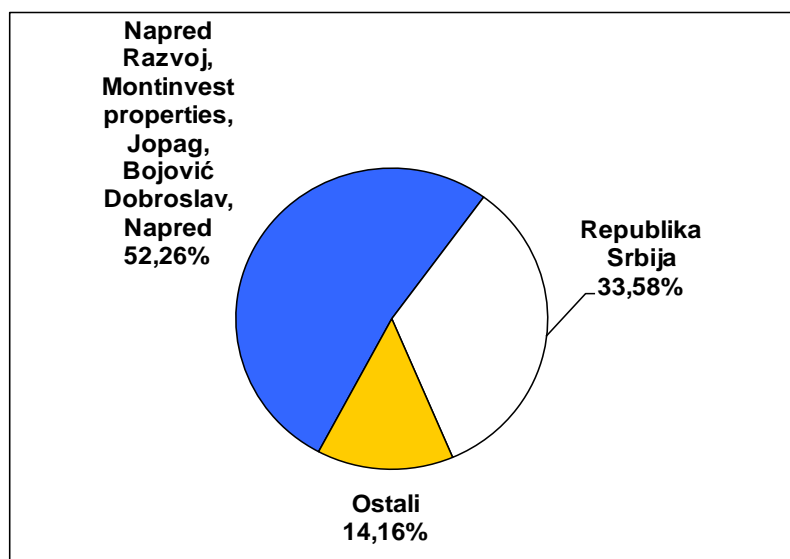
Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti, registrovano stanje vlasništva Energoprojekt Holding a.d. na dan 30.06.2020. godine bilo je sledeće:

	broj akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	734.472	6,72%
Akcije u vlasništvu pravnih lica	9.717.136	88,89%
- Republika Srbija	3.671.205	33,58%
- Ostala pravna lica	6.045.931	55,31%
Zbirni (kastodi) račun	479.684	4,39%
Ukupan broj akcija	10.931.292	100%

Broj akcionara sa učešćem u kapitalu	broj lica			broj akcija			% od ukupne emisije		
	domaća	strana	total	domaća	strana	total	domaća	strana	total
do 5%	3.581	165	3.746	1.461.740	142.883	1.604.623	13,37%	1,31%	14,68%
od 5% do 10%	1	1	2	564.699	560.731	1.125.430	5,17%	5,13%	10,30%
preko 10% do 25%	0	0	0	0	0	0	0,00%	0%	0,00%
preko 25% do 33%	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
preko 33% do 50%	2	0	2	8.201.239	0	8.201.239	75,03%	0,00%	75,03%
preko 50% do 66%	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
preko 66% do 75%	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
preko 75%	0	0	0	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Ukupan broj	3.584	166	3.750	10.227.678	703.614	10.931.292	93,56%	6,44%	100,00%

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija/glasova :

Naziv	broj akcija	% od ukupne emisije
Napred Razvoj a.d. Novi Beograd	4.530.034	41,44%
Republika Srbija	3.671.205	33,58%
Montinvest Properties d.o.o.	564.699	5,17%
Jopag ag	560.731	5,13%
Tezoro broker ad - zbirni račun	251.976	2,31%
OTP banka Srbija - kastodi m - fo	127.705	1,17%
Energoprojekt Holding a.d.	97.700	0,89%
Tezoro broker ad	81.150	0,74%
Global Macro Capital Opportuni	74.772	0,68%
Bojović Dobroslav	47.004	0,43%



Struktura osnovnog kapitala prikazana je u narednoj tabeli.

Struktura osnovnog kapitala	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
<i>Akcijski kapital:</i>		
a) Akcijiški kapital matična, zavisna i ostala povezana pravna lica		
b) Akcijiški kapital (eksterno)	5.574.959	5.574.959
<i>Svega</i>	<i>5.574.959</i>	<i>5.574.959</i>
Emisiona premija	1.526.164	1.526.164
Ostali osnovni kapital	27.178	27.178
UKUPNO	7.128.301	7.128.301

Akcijski kapital čini 10.931.292 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 510,00 RSD (5.574.959 hiljada RSD), odnosno pojedinačne knjigovodstvene vrednosti 858,92 RSD.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i, u toku poslovanja, emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Akcijama Društva se trguje na Prime listingu Beogradske berze.

Emisiona premija u iznosu od 1.526.164 hiljada RSD evidentirana je po osnovu pozitivne razlike između postignute prodajne vrednosti akcija i njihove nominalne vrednosti, koja je nastala konverzijom akcija zavisnih društava iz sistema Energoprojekt u akcije Društva po paritetu 1:1 u 2006. godini u iznosu od 1.363.471 hiljada RSD, po osnovu otkupa i prodaje sopstvenih akcija Društva u periodu od 2006. godine do 2011. godine u iznosu od 237.014 hiljada RSD i po osnovu otkupa sopstvenih akcija po vrednosti iznad nominalne vrednosti akcija u 2017. godini u iznosu od 74.321 hiljada RSD za koji je umanjen prethodni saldo emisione premije (Napomena 28.2).

Ostali osnovni kapital je nastao preknjižavanjem izvora vanposlovnih sredstava u 2005. godini i iznosi 27.178 hiljada RSD (Napomena 28.6)..

28.2. Otkupljene sopstvene akcije

Struktura otkupljenih sopstvenih akcija	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Otkupljene sopstvene akcije	49.827	49.827
UKUPNO	49.827	49.827

Na osnovu Odluke o sticanju sopstvenih akcija na regulisanom tržištu, koju je doneo Nadzorni odbor Društva dana 13.02.2017. godine, Društvo je steklo, kupovinom na Beogradskoj berzi 97.700 sopstvenih akcija (što iznosi 0,89376% od ukupnog broja akcija sa pravom glasa) čija nominalna vrednost iznosi 49.827 hiljada dinara.

28.3. Rezerve

Struktura rezervi	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Zakonske rezerve	23.185	23.185
Statutarne rezerve	111.696	111.696
Druge rezerve	80.000	80.000
UKUPNO	214.881	214.881

Zakonske rezerve su obavezno formirane do 2004. godine, tako što se svake godine iz dobitka unosilo najmanje 5%, dok rezerve ne dostignu najmanje 10% osnovnog kapitala (Napomena 28.6).

Opštim aktom Društva do 2011. godine formirane su **statutarne rezerve** o čijoj visini je odlučivala Skupština akcionara Društva, a koje nisu mogle biti manje od 5% ostvarenog neto dobitka (Napomena 28.6).

Odlukom Skupštine akcionara Društva iz 2017. godine, formirane su **namenske rezerve** za sticanje sopstvenih akcija radi raspodele zaposlenima u Društvu ili povezanom društvu, ili za nagrađivanje članova Izvršnog i Nadzornog odbora Društva, shodno članu 282. stav 4. tačka 2. Zakona o privrednim društvima u iznosu od 80.000 hiljada RSD.

28.4. Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme

Struktura revalorizacionih rezervi po osnovu nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina - poslovna zgrada Energoprojekt	784.634	784.634
UKUPNO	784.634	784.634

Na poziciji revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina - poslovna zgrada Energoprojekt u iznosu od 784.634 hiljada RSD, evidentirani su:

- efekti knjiženja fer vrednosti poslovne zgrade Energoprojekt na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 824.556 hiljada RSD;
- nivelacije sadašnje vrednosti po m² poslovne zgrade Energoprojekt u iznosu od 98.543 hiljada RSD i
- knjiženja 15% poreza na dobit (negativan aspekt revalorizacionih rezervi) za iznos odložene poreske obaveze po osnovu revalorizacionih rezervi, shodno MRS 12 - Porezi na dobitak, u

28.5. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (dugovna salda računa 33 osim 330)

Struktura nerealizovanih gubitaka po osnovu HoV i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata (dugovna salda računa 33 osim 330)	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	24.204	17.316
UKUPNO	24.204	17.316

Promene na poziciji **Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju** u odnosu na prethodnu godinu u iznosu od 6.888 hiljada RSD odnose se na usklađivanje vrednosti hartija od vrednosti koje se nalaze u portfoliju hartija od vrednosti Društva (Dunav osiguranje a.d.o i Alta banka a.d. Beograd - ranije Jubmes banke a.d.), sa njihovom fer vrednošću na sekundarnom tržištu hartija od vrednosti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja (Napomena 20.1).

28.6. Neraspoređeni dobitak

Struktura neraspoređenog dobitka	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
<i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina:</i>		
a) Stanje na dan 01. januara izveštajnog perioda	1.019.599	1.020.227
b) Korekcije dobitka po osnovu poreza na dobitak		(628)
c) Raspodela dobitka		
<i>Svega</i>	1.019.599	1.019.599
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	344.004	
UKUPNO	1.363.603	1.019.599

Na 52. redovnoj sednici Skupštine Društva održanoj dana 23.07.2020. godine, u okviru tačke 3. dnevnog reda, doneta je sledeća odluka o raspodeli neraspoređene dobiti Društva:

- Ostvareni gubitak Društva za 2019. godinu iznosi 28.261.945,59 dinara.
- Neraspoređeni dobitak Društva iz ranijih godina iznosi 1.019.598.727,13 dinara.
- Ostvareni gubitak Društva za 2019. godinu koji iznosi 28.261.945,59 dinara u celosti se pokriva iz neraspoređenog dobitka ranijih godina (iz tačke 2).
- Zakonske rezerve Društva (iz ranijih godina) koje iznose 23.184.978,41 dinara, Statutarne rezerve Društva (iz ranijih godina) koje iznose 111.696.120,33 dinara i saldo sa pozicije Ostali osnovni kapital koji iznosi 27.177.774,75 dinara, u celosti se prenose na neraspoređeni dobitak ranijih godina.
- Nakon pokrića gubitka za 2019. godinu (iz tačke 3) i prenosa Zakonskih rezervi, Statutarnih rezervi i salda sa pozicije Ostali osnovni kapital na Neraspoređeni dobitak ranijih godina (iz tačke 4) ukupni Neraspoređeni dobitak Društva iznosiće 1.153.395.655,03 dinara.

28.7. Gubitak

Struktura gubitaka	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Gubitak ranijih godina	(28.262)	
Gubitak tekuće godine		(28.262)
UKUPNO	(28.262)	(28.262)

29. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja,
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Struktura dugoročnih rezervisanja prikazana je u narednoj tabeli.

U 000 dinara

Struktura dugoročnih rezervisanja	Naknade i druge beneficije zaposlenih	UKUPNO
Stanje na dan 01.01.2019. godine	2.812	2.812
Dodatna rezervisanja	595	595
Iskorišćeno u toku godine	(145)	(145)
Iskorišćeno u toku godine		
Stanje na dan 31.12.2019. godine	3.262	3.262
Dodatna rezervisanja		
Iskorišćeno u toku godine	(327)	(327)
Ukidanje neiskorišćenih iznosa		
Stanje na dan 30.06.2020. godine	2.935	2.935

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih (rezervisanja za nedospele otpremnine prilikom odlaska u penziju), su iskazana na osnovu aktuarskog obračuna.

30. DUGOROČNE OBAVEZE

Struktura dugoročnih obaveza	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	843.725	1.196.624
Ostale dugoročne obaveze	31.680	35.549
UKUPNO	875.405	1.232.173

Struktura obaveza (po osnovu dugoročnih zajmova) prema ostalim povezanim lica (u zemlji)	Kamatna stopa	u 000 dinara	
		30.06.2020.	31.12.2019.
<i>Napred Razvoj a.d.</i>			
a) Dinarski krediti			
b) Krediti sa valutnom klauzulom	<i>6% godišnje</i>	843.725	1.196.624
UKUPNO		843.725	1.196.624

Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima u iznosu od 843.725 hiljada u celosti se odnose na dugoročni zajam uzet od Napred Razvoj a.d. (7.176 hiljada EUR) po Aneksu br. 4 Ugovora o zajmu br. 91 od 29.03.2019. godine (po kamatnoj stopi od 6% godišnje i rokom vraćanja do 30.03.2022. godine). Kao sredstvo obezbeđenja plaćanja Društvo je dalo 4 solo blanko potpisane menice

Ostale dugoročne obaveze u iznosu od 31.680 hiljada RSD (268 hiljada EUR) u celosti se odnose na primljen dugoročni avans od Jerry catering service d.o.o., Beograd po Aneksu br. 1 Ugovora br. 123 o dugoročnom zakupu (na 15 godina) dela poslovnog prostora površine 935,56 m² koji se nalazi u okviru kompleksa zgrada „Samački hotel“, u ulici Batajnički drum br. 24, u Zemunu (deo obaveze za primljeni avans do godinu dana evidentiran je na poziciji - Primljeni avansi od drugih pravnih lica u zemlji – Napomena 32).

31. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Struktura kratkoročnih finansijskih obaveza	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	691.702	744.754
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze:</i>		
a) Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
b) Ostale kratkoročne finansijske obaveze	161	124
Svega	161	124
UKUPNO	691.863	744.878

31.1. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji

Struktura kratkoročnih kredita i zajmova u zemlji	Kamatna stopa	u 000 dinara	
		30.06.2020.	31.12.2019.
<i>Kratkoročni krediti od banaka u zemlji:</i>			
a) Dinarski krediti			
b) Krediti sa valutnom klauzulom	3M Euribor + 3,00% godišnje	691.702	744.754
UKUPNO		691.702	744.754

Kratkoročni krediti od banaka u zemlji sa valutnom klauzulom (EUR) u iznosu od 691.702 hiljada RSD (5.883 hiljada EUR) odnose se na kredite od:

- Erste Bank a.d. u iznosu od 593.136 hiljada RSD (5.045 hiljada EUR), po kamatnoj stopi od 3M Euribor + 3,00% i rokom dospeća do 14.04.2021. godine (moratorijumom Narodne banke Srbije produžen je rok dospeća za 3 meseca i kamata za period mart – jun 2020. godine u iznosu od 5.255 hiljada RSD (45 hiljada EUR) je pripisana glavnici duga). Kao sredstvo obezbeđenja plaćanja dato je po 6 blanko menica Društva, Energoprojekt Visokogradnje, Energoprojekt Niskogradnje, Energoprojekt Hidroinženjering, Energoprojekt Opreme, Energoprojekt Industrije i Energoprojekt Energodate, kao i izvršna vansudska hipoteka nad poslovnom zgradom Energoprojekt (Napomena 38); i
- Komercijalna banka a.d u iznosu od 98.566 hiljada RSD (838 hiljada EUR), po kamatnoj stopi od 3M Euribor + 3,00% godišnje i rokom dospeća do 14.11.2020. godine (moratorijumom Narodne banke Srbije produžen je rok dospeća za 3 meseca i kamata za period mart – maj 2020. godine u iznosu od 586 hiljada RSD (5 hiljada EUR) je pripisana glavnici duga). Kao sredstvo obezbeđenja plaćanja dato je 10 blanko menica Društva i po 2 blanko menica Energoprojekt Niskogradnje i Energoprojekt Opreme.

Smanjenje obaveza po osnovu kratkoročnih kredita od banaka u zemlji u odnosu na 31.12. prethodne godine u iznosu od 53.052 hiljada RSD rezultat je neto efekta, sa jedne strane, vraćanja dela kredita Komercijalnoj banci u iznosu od 58.804 hiljada RSD (500 hiljada EUR) i efekta pozitivne valutne

klauzule u iznosu od 89 hiljada dinara i, sa druge strane, povećanja po osnovu pripisa obračunatih kamata u period moratorijuma u iznosu od 5.841 hiljada RSD (50 hiljada EUR) u skladu sa Odlukom Narodne banke Srbije o privremenim merama za očuvanje stabilnosti finansijskog sistema kojim je uspostavljen moratorijuma na otplatu kreditnih obaveza koji ne može biti kraći od 90 dana, odnosno od trajanja vanrednog stanja koje je uvedeno usled pandemije Covid 19.

31.2. Ostale kratkoročne finansijske obaveze

Struktura dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Deo dugoročnih kredita u zemlji koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	161	124
UKUPNO	161	124

Ostale kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 161 hiljada RSD odnose se na obaveze po osnovu troškova plaćenih službenim viza karticama u martu, aprilu i maju izveštajne godine, za koje je odložena obaveza plaćanja u skladu sa Odlukom Narodne banke Srbije o privremenim merama za očuvanje stabilnosti finansijskog sistema, kojom je uspostavljen moratorijuma na otplatu kreditnih obaveza koji ne može biti kraći od 90 dana, odnosno od trajanja vanrednog stanja koje je uvedeno usled pandemije Covid 19.

32. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Struktura primljenih avansa, depozita i kaucija	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Primljeni avansi od matičnih i zavisnih pravnih lica	17.906	18.335
Primljeni avansi od drugih pravnih lica u zemlji	9.099	11.258
Primljeni depoziti od drugih pravnih lica u zemlji	33	33
UKUPNO	27.038	29.626

Primljeni avansi od matičnih i zavisnih pravnih lica u iznosu od 17.906 hiljada RSD odnose se na primljene avanse od zavisnih društava po osnovu Sporazuma o uvođenju elektronskog dokument sistema Business Connect.

Primljeni avansi od drugih pravnih lica u zemlji u iznosu od 9.099 hiljada RSD, pre svega se odnose na primljen avans od društva Jerry catering service d.o.o., Beograd, u iznosu od 7.721 hiljada RSD, po Aneksu 1 Ugovora broj 123/1583 od 10.04.2017. godine o dugoročnom zakupu (na 15 godina) dela poslovnog prostora površine 935,56 m² koji se nalazi u okviru kompleksa zgrada „Samački hotel“, u ulici Batajnički drum br. 24, u Zemunu (deo obaveze za primljeni avans preko godinu dana evidentiran je na poziciji - Ostale dugoročne obaveze – Napomena 30).

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Struktura obaveza iz poslovanja	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Dobavljači:		
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji	5.916	6.509
Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači u zemlji	3.301	7.639
Dobavljači u inostranstvu	45	7.007
<i>Svega</i>	9.262	21.155
Ostale obaveze iz poslovanja	273	456
UKUPNO	9.535	21.611

U narednoj tabeli je prikazan ukupan iznos obaveza prema dobavljačima prema valuti u kojoj su obaveze izražene.

Struktura obaveza prema dobavljačima izraženih u valutama	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
RSD	9.262	13.753
EUR		7.402
UKUPNO	9.262	21.155

Geografski raspored dobavljača je sledeći:

Geografski raspored dobavljača	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Dobavljači u zemlji (zavisna, ostala povezana pravna lica i ostala pravna lica)	9.217	14.148
Dobavljači u inostranstvu (Evropa)	45	7.007
<i>Ispravka vrednosti</i>		
UKUPNO	9.262	21.155

U narednoj tabeli prikazani su najznačajniji dobavljači, prema stanju obaveza na datum bilansa stanja Društva.

Struktura obaveza prema dobavljačima	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
<i>Dobavljači u zemlji - povezana pravna lica:</i>		
Energoprojekt Energodata a.d.	846	4.143
Energoprojekt Oprema a.d.	1.410	
Energoprojekt Visokogradnja a.d.	1.868	406
Energoprojekt Niskogradnja a.d.	1.030	
Energoprojekt Entel a.d.		
Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.	450	390
Energoprojekt Industrija a.d.	312	1.570
<i>Svega</i>	<i>5.916</i>	<i>6.509</i>
<i>Dobavljači u zemlji - ostala povezana pravna lica:</i>		
Napred Razvoj a.d.		
<i>Svega</i>		-
<i>Dobavljači u zemlji - ostala pravna lica:</i>		
JP Elektroprivreda Srbije, Beograd		1.194
Gradska čistoća, Beograd	398	
Lloyd s register d.o.o.	286	
JP "Beogradske elektrane", Beograd		773
Sava neživotno osiguranje a.d.o.		1.175
Dedinje d.o.o.	461	421
Compacc d.o.o.	268	138
Algotech d.o.o.	335	503
Bel Computers d.o.o.	76	19
Ostali	1.477	3.416
<i>Svega</i>	<i>3.301</i>	<i>7.639</i>
<i>Dobavljači u inostranstvu - ostala pravna lica:</i>		
Marg Inzinjering d.o.o.		3.810
International Air Transport Association (IATA)	45	2.121
Lohn Igyvedi Iroda		1.076
<i>Svega</i>	<i>45</i>	<i>7.007</i>

Na ime obezbeđenja plaćanja, a saglasno odredbama ugovora, Društvo je dobavljaču JP Elektroprivreda Srbije dalo 12 solo blanko menice sa klauzulom "bez protesta" (za period 2019-2021. godinu). Društvo je od dobavljača Pan Computers d.o.o. dobilo 3 solo blanko menice na ime garancije za izvršenje obaveza u garantnom roku.

Obaveze prema dobavljačima ne sadrže kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće uglavnom u rasponu od 5 do 30 dana.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima prikazana je u narednoj tabeli.

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2020.</i>	<i>31.12.2019.</i>
<i>Povezana pravna lica:</i>		
a) Tekuća	3.749	2.196
b) Do 30 dana	2.167	942
c) 30 - 60 dana		471
d) 60 - 90 dana		493
e) 90 - 365 dana		2.407
f) Preko 365 dana		
Svega	5.916	6.509
<i>Dobavljači u zemlji:</i>		
a) Tekuća	1.953	6.269
b) Do 30 dana	1.268	1.086
c) 30 - 60 dana	71	282
d) 60 - 90 dana		
e) 90 - 365 dana	9	2
f) Preko 365 dana		
Svega	3.301	7.639
<i>Dobavljači u inostranstvu:</i>		
a) Tekuća	45	7.007
b) Do 30 dana		
c) 30 - 60 dana		
d) 60 - 90 dana		
e) 90 - 365 dana		
f) Preko 365 dana		
Svega	45	7.007
UKUPNO	9.262	21.155

Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 273 hiljada RSD odnose se na obaveze prema državi na ime neiskorišćenog iznosa direktnih davanja Vlade Republike Srbije za isplate zarade zaposlenima za mesec maj i jun 2020. godine u skladu sa Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID – 19 (Napomena 26).

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Struktura ostalih kratkoročnih obaveza	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	26.940	12.611
Druge obaveze:		
a) Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	176	6.183
b) Obaveze za dividende	20.455	20.650
c) Obaveze prema zaposlenima	329	177
d) Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	657	737
e) Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	151	271
f) Ostale razne obaveze	33.178	34.450
<i>Svega</i>	<i>54.946</i>	<i>62.468</i>
UKUPNO	81.886	75.079

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u iznosu od 26.940 hiljada RSD, odnose se na obaveze za neto zarade za jun mesec i poreze i doprinose na zarade za period mart - jun izveštajne godine. Rok dospeća obaveza za poreze i doprinose na zarade za mart, april i maj mesec izveštajne godine u iznosu od 13.960 hiljada RSD je pomen u skladu sa Uredbom o fiskalnim pogodnostima i direktnim davanjima privrednim subjektima u privatnom sektoru i novčanoj pomoći građanima u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVID-19.

Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja u iznosu od 176 hiljada dinara u celosti se odnose na ukalkulisanu obavezu za kamatu po osnovu kratkoročnog kredita od Komercijalne banke a.d. za jun mesec izveštajne godine, čiji je rok dospeća pomen u skladu sa Odlukom Narodne banke Srbije o privremenim merama za očuvanje stabilnosti finansijskog sistema, kojom je uspostavljen moratorijuma na otplatu kreditnih obaveza koji ne može biti kraći od 90 dana, odnosno od trajanja vanrednog stanja koje je uvedeno usled pandemije Covid 19.

Obaveze za dividende u iznosu od 20.455 hiljada RSD, odnose se na obavezu po osnovu odluke Skupštine akcionara Društva iz 2018. godine o raspodeli neraspoređenog dobitka za isplatu dividende u iznosu od 4.526 hiljada RSD i na obaveze za dividende iz ranijih godina u iznosu od 15.929 hiljada RSD, a koje do danas nisu isplaćene usled nerešenih imovinsko - pravnih odnosa (ostavinske rasprave i dr.) i neotvorenih vlasničkih računa akcionara.

Ostale razne obaveze u iznosu od 33.178 hiljada RSD dominantno se odnose na obaveze prema akcionarima po osnovu prinudnog otkupa akcija Energoprojekt Entela u iznosu od 32.847 hiljada RSD. Korporativni agent M&V Investments dana 15.09.2019. godine izvršilo povraćaj sredstava Društva koje su bila deponovana u svrhu realizacije prinudnog otkupa akcija Energoprojekt Entela i to, za deo akcionara koji nisu imali odgovarajuće podatke, te isplata nije mogla biti realizovana. Društvo izmiruje predmetne obaveze po zahtevu akcionara.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

35. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

35.1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2020.</i>	<i>31.12.2019.</i>
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	3.899	4.528
UKUPNO	3.899	4.528

35.2. Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine

Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	<i>u 000 dinara</i>	
	<i>30.06.2020.</i>	<i>31.12.2019.</i>
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine:		
a) Obaveze za porez na imovinu	9.390	
b) Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	629	693
<i>Svega</i>	<i>10.019</i>	<i>693</i>
UKUPNO	10.019	693

Obaveze za porez na imovinu u iznosu od 9.390 hiljada RSD odnosi se na obavezu za III i IV kvartal 2020. godine, a koja će se u celosti izmiriti u zakonskom roku, do 15.11.2020. godine.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu od 629 hiljada RSD, dominantno se odnose na obaveze za poreze i doprinose za naknade članovima nadzornog odbora i naknade po autorskim ugovorima i ugovorima o delu: 520 hiljada RSD.

Od ukupnog iznosa obaveza za ostale poreze, doprinose i druge dažbine u iznosu 10.019 hiljada RSD, u julu 2020. godine izmireno je 19 hiljada RSD (ostale su neizmirene, pre svega, obaveze za porez na imovinu u iznosu od 9.390 hiljada RSD - koje se izmiruju u zakonski propisanom roku.)

35.3. Pasivna vremenska razgraničenja

Pasivna vremenska razgranicenja	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
<i>Unapred obračunati troškovi:</i>		
a) Unapred obračunati troškovi - matična, zavisna i ostala povezana pravna lica	53.993	24.308
b) Unapred obračunati troškovi - druga pravna lica	652	35
<i>Svega</i>	<i>54.645</i>	<i>24.343</i>
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	2.036	2.036
UKUPNO	56.681	26.379

Unapred obračunati troškovi - matična, zavisna i ostala povezana pravna lica u iznosu od 53.993 hiljada RSD najvećim delom se odnose na ukalkulisane obaveze prema:

- Energoprojekt Opremi u iznosu od 24.304 hiljada RSD, po osnovu ukalkulisanih troškova za period do 30.06.2015. godine po Ugovoru o izgradnji ambasade Republike Srbije u Abudži, Savezna Republika Nigerija, po sistemu „ključ u ruke“, na kat. parceli broj 313, upisanoj u registar nepokretnosti Katastarske zone A00 i

- Napred razvoj a.d. u iznosu od 29.498 hiljada dinara, po osnovu ukalkulisanih troškova kamata na dugoročni zajam za period mart – jun izveštajne godine: 22.918 hiljada RSD i ukalkulisane naknade za servisiranje zajma: 6.580 hiljada RSD.

Unapred obračunati troškovi - druga pravna lica u iznosu od 652 hiljada RSD, odnose se na obaveze po osnovu ukalkulisanih troškova, pre svega, troškova električne energije za jun 2020. godine u iznosu od 574 hiljada RSD.

Ostala pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 2.036 hiljada RSD u celost se odnose na ukalkulisani porez na prenos apsolutnih prava na nepokretnostima koje se nalaze u Objektu K1G u Rakovici, u Beogradu (Napomena 21).

36. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i obaveze	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Odložena poreska sredstva	2.660	2.660
Odložene poreske obaveze	158.713	158.713
Neto efekat odloženih poreskih sredstava (obaveza)	(156.053)	(156.053)

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza na dobitak koji će biti nadoknadivi u budućim periodima po osnovu *odbitnih privremenih razlika*.

Odbitna privremena razlika nastaje u slučajevima kada je u bilansima društava, po određenim osnovama, već prikazan rashod, koji će se sa poreskog aspekta priznati u narednim periodima. Odložena poreska sredstva se proveravaju na dan 31. decembra i priznaju se samo ako društvo proceni da je verovatno da će u budućim periodima postojati oporeziva dobit za čije umanjjenje će moći da se koriste odložena poreska sredstva.

Iznos odloženih poreskih sredstava izračunat je množenjem visine odbitne privremene razlike na kraju godine sa stopom poreza na dobit Društva (15%).

Odložene poreske obaveze koje su iskazane na dan 31. decembra se odnose na *oporezive privremene razlike* između knjigovodstvene vrednosti sredstava koja podležu amortizaciji i njihove poreske osnovice. Naime, usled različitih odredbi na bazi kojih se u Društvu određuje računovodstvena amortizacija (shodno odredbama MRS/MSFI i dr.) i odredbi kojima se određuje poreska amortizacija (Shodno Zakonu o porezu na dobit pravnih lica), Društvo će u budućem periodu platiti veći porez na dobitak nego što bi platilo da mu se sa aspekta poreskog zakonodavstva prizna stvarno iskazana knjigovodstvena amortizacija. Iz navedenog razloga Društvo priznaje odloženu poresku obavezu, koja predstavlja porez na dobitak koji će biti plativ kada Društvo „povrati“ knjigovodstvenu vrednost sredstava.

Iznos odloženih poreskih obaveza izračunat je množenjem visine oporezive privremene razlike na kraju godine sa stopom poreza na dobit Društva (15%).

37. VANBILANSNA AKTIVA I VANBILANSNA PASIVA

Shodno zakonskim odredbama (Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike), Društvo je u svojim finansijskim izveštajima iskazalo vanbilansnu aktivnu i vanbilansnu pasivu. Stavke iskazane u okviru vanbilansne aktive i vanbilansne pasive, a koje su prikazane u narednoj tabeli, ne predstavljaju sredstva ni obaveze Društva, već prvenstveno služe u kontekstu informativne uloge korisnika finansijskih izveštaja.

Struktura vanbilansne aktive i pasive data je u tabeli u nastavku.

Struktura vanbilansne aktive i pasive	u 000 dinara	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Data jemstva i garancije	16.373.351	17.909.297
Date hipoteke i druga prava		
Primljena jemstva i garancije	697.228	747.341
Primljene hipoteke i druga prava	76.510	76.522
Ostala vanbilansna aktiva/pasiva	2.787.299	2.787.299
UKUPNO	19.934.388	21.520.459

Data jemstva i garancije u iznosu od 16.373.351 hiljadu RSD odnose se na:

- Data jemstva po osnovu kredita i garancija za zavisna društva u iznosu od 9.680.676 hiljada RSD,

- Date korporativne garancije u iznosu od 6.689.735 hiljada RSD, i to:
 - Energoprojekt Niskogradnji u iznosu od 6.689.735 hiljada RSD, za projekte: Deponija Vinča - Srbija u iznosu od 5.558.213 hiljada RSD, Banco Pichincha - Peru u iznosu od 1.046.329 hiljada RSD i Ub-Lajkovac u iznosu od 85.193 hiljada RSD i
- Datu garanciju od strane Erste banke u korist IATA (International Air Transport Association) za uredno izmirenje obaveza po osnovu avio karata u iznosu od 2.939 hiljada RSD, koja ističe 23.10.2020. godine i obnavlja se jednom godišnje.

Po osnovu datih jemstava i korporativnih garancija, Društvo je sklopilo ugovore sa zavisnim društvima kojima je jemac/garant i od istih je dobilo odgovarajuća sredstva obezbeđenja (menice društva).

Primljena jemstva i garancije u iznosu od 697.228 hiljada RSD odnose se na:

- Primljeno jemstvo od Energoprojekt Niskogradnje, Energoprojekt Visokogradnje, Energoprojekt Opreme, Energoprojekt Hidroinženjeringa, Energoprojekt Energodate i Energoprojekt Industrije u iznosu od 593.136 hiljada RSD po osnovu Ugovora o kratkoročnom kreditu kod Erste banke i po osnovu date garancije Erste banke u korist IATA (International Air Transport Association) za uredno izmirenje obaveza po osnovu avio karata u iznosu od 2.939 hiljada RSD.
- Primljeno jemstvo od Energoprojekt Niskogradnje i Energoprojekt Opreme u iznosu od 98.566 hiljada RSD po osnovu Ugovora o kratkoročnom okvirnom obnovljivom kreditu kod Komercijalne banke i
- Primljenu garanciju za dobro izvršenje posla od Marg Inženiring d.o.o. u iznosu od 2.587 hiljada RSD po osnovu uvođenja elektronskog dokument sistema Business Connect koja ističe 31.12.2020. godine.

Primljene hipoteke i druga prava u iznosu od 76.510 hiljada RSD odnose se na hipoteku na nekretninama Enjub d.o.o., po osnovu ugovora o zajmovima datim Enjub d.o.o. (Napomena 38).

Ostala vanbilansna aktiva/pasiva u iznosu od 2.787.299 hiljada RSD odnosi se na :

- Pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta - Blok 26, Novi Beograd u iznosu od 2.756.857 hiljada RSD,
- Potraživanja za dividende od Enjub d.o.o., koja su direktno otpisana u prethodnom periodu u iznosu od 30.442 hiljada RSD i
- Građevinske objekte van upotrebe u Budvi, koji su direktno otpisani po popisu na dan 31.12.2014. godine i uvedeni u vanbilansnu evidenciju bez vrednosti.

38. HIPOTEKE UPISANE NA TERET I U KORIST DRUŠTVA

Hipoteke upisane na teret društva su sledeće:

- Hipoteka na nekretnini – poslovna zgrada Energoprojekt

Na osnovu odluke Skupštine akcionara Društva od 15.01.2020. godine, a po osnovu bankarskih aranžmana sa:

- Erste banka a.d. Novi Sad u iznosu od 32.200.000,00 EUR po Ugovoru o višenamenskom okvirnom limitu br.OVLC003/20 (hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja, Energoprojekt Oprema, Energoprojekt Hidroinženjering, Energoprojekt Industrija i Energoprojekt Energodata),

- Unicredit banka Srbija a.d. Beograd u iznosu od 5.100.000,00 EUR po Ugovoru o revolving liniji za izdavanje bankarskih garancija br. RL 0028/20 (hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja, Energoprojekt Oprema),

- Unicredit banka Srbija a.d. Beograd u iznosu od 8.688.287,47 EUR po Ugovoru o kratkoročnom kreditu br.RL 0029/20 (hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja i Energoprojekt Oprema),

- OTP banka Srbija a.d. u iznosu od 14.159.060,12 EUR po osnovu Generalnog ugovora o kratkoročnoj višenamenskoj revolving liniji br. 01/13, sa svim izmenama uključujući tu naročito Aneks 25 (hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja, Energoprojekt Oprema i Energoprojekt Hidroinženjering) i

- OTP banka Srbija a.d. u iznosu od 3.218.846,31 EUR po osnovu Okvirnog ugovora o izdavanju bankarskih garancija, akreditiva i obavezujućih pisma o namerama br. OUG 2125/16, sa svim izmenama uključujući tu naročito Aneks 14 (dužnik Energoprojekt Hidroinženjering, hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i solidarni dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja i Energoprojekt Oprema),

dana 31.01.2020. godine konstituisana je izvršna vansudska hipoteka na poslovnoj zgradi Energoprojekt, list Nepokretnosti broj 2652, KO Novi Beogradu, u korist predmetnih poverilaca, na osnovu Založne izjave Društva overene pred nadležnim organom u skladu sa Zakonom o hipoteci.

- Hipoteka na investicionoj nekretnini - kompleks Stara Pazova

Na osnovu odluke Nadzornog odbora Društva od 20.03.2020. godine, a po osnovu bankarskog aranžmana sa:

- OTP Banka Srbija a.d. po osnovu Aneksa 2 Generalnog ugovora o kratkoročnoj višenamenskoj revolving liniji br. MRL 11/20 na EUR 21.123.000 kao i svih eventualnih budućih aneksa (Hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja, Energoprojekt Oprema i Energoprojekt Hidroinženjering), dana 13.03.2020. godine je konstituisana izvršna vansudska hipoteka na

objektu Samački hotel i prateći objekti sve upisano u listu nepokretnosti broj 2734 KO Zemun Polje kao privatna svojina privrednog društva Energoprojekt Holding a.d. Beograd obim udela 1/1, u korist OTP Banka Srbija a.d., na osnovu Založne izjave Energoprojekt Holding a.d. overene pred nadležnim organom u skladu sa Zakonom o hipoteci.

Hipoteke upisane u korist društva su sledeće:-

- Na ime obezbeđenja povraćaja zajma po Aneksu br. 12 Ugovora o zajmu br. 367, u iznosu od 16.167 hiljada RSD (137 hiljada EUR), koji je Društvo odobrilo Enjub d.o.o., upisana je izvršna vansudska hipoteka na osnovu založne izjave, do celokupnog iznosa zajma sa pripadajućom kamatom, na stanovima u Ulici Jurija Gagarina 91A, na drugom i trećem spratu, kat. parcela br. 5089/9, KO Novi Beograd, upisanim u list nepokretnosti br. 4550, KO Novi Beograd u korist Društva i
- Na ime obezbeđenja povraćaja zajma po Aneksu br. 8 Ugovora o reprogramu zajma br. 115, odobrenog Enjub d.o.o. u iznosu od 60.343 hiljada RSD (513 hiljada EUR), Rešenjem br. 952-02-1973/2012 upisana je izvršna vansudska hipoteka I reda po osnovu založne izjave, do celokupnog iznosa zajma sa pripadajućom kamatom, na nekretninama (stanovi i poslovni prostor) u Ulici Jurija Gagarina br. 93, br. 93A, br. 91A (hipoteka je upisana na iznos od 1.198 hiljada EUR, obzirom da nije skinuta hipoteka koja se odnosi na deo vraćenog zajma u 2019. godini u iznosu od 685 hiljada EUR).

39. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

Potencijalne obaveze, koje mogu da rezultiraju odlivom ekonomskih koristi Društva, prvenstveno mogu da nastanu po osnovu sudskih sporova. Potencijalna **obaveza po osnovu sudskih sporova** se prvenstveno ogleda u mogućnosti okončanja sudskih sporova na štetu Društva, a za šta nije stvorena obaveza ili izvršeno rezervisanje u bilansu stanja.

Detaljnije informacije o sudskim sporovima u kojima je Društvo tužena strana i u kojima je visina potencijalne obaveze, koja obuhvata samo glavicu po sporovima, određena na dan bilansa, prezentovane su u sledećoj tabeli.

Tužilac	Osnov tužbe	Vrednost spora u 000 dinara	Prognoza ishoda spora
Sreta Ivanišević	Naknada za eksproprisanu nepokretnost (Bežanija)	Neodređeno	Neizvesno
Pavle, Radmila i Milan Kovačević	Naknada za oduzeto zemljište (Blok 26)	Neodređeno	Neizvesno
Aleksandar i Nenad Radovanac	Iseljenje iz baraka	Neodređeno	Neosnovano
Alco Investments Holding Ltd. Kipar	Utvrdjenje ništavosti Aneksa br. 1a Ugovora o zajedničkoj izgradnji (Blok 26)	Bez vrednosti	Neosnovano u odnosu na Energoprojekt Holding a.d.
Marko Martinoli, Activist d.o.o., Activeast ltd.	Prinudni otkup akcija Energoprojekt Entel a.d.	176.745	Neosnovano u odnosu na Energoprojekt Holding a.d.
Nikola Malbaša, Marko Martinoli i drugi mali akcionari Energoprojekt Industrija a.d.	Prinudni otkup akcija Energoprojekt Industrija a.d.	280.427	Neosnovano u odnosu na Energoprojekt Holding a.d.
Dekada Export-Import KFT Budimpešta	Utvrdjivanje ništavnosti ugovora o ustupanju potraživanja Društa prema Vivand BT i opcionog ugovora o kupoprodaji nepokretnosti	Neodređeno	Neizvesno
Edmond Gašpar, Gojko Babić, Petar Rajačić	Prinudni otkup akcija Energoprojekt Industrija a.d.	9.193	Neosnovano u odnosu na Energoprojekt Holding a.d.
Zoran Petrović	Poništaj rešenja o otkazu ugovora o radu	Neodređeno	Neizvesno
Zoran Petrović	Naknada štete	900	Neizvesno
Žito Mlin d.o.o.	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	326	Neizvesno
Milan Branković, Srdjan Cekić, Slobodan Vladimir Sešljija, Vučković i Zoran Čupin	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	433	Neizvesno
Matjaž Rupar	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	53	Neizvesno
Henigman France	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	237	Neizvesno
Alco Investments Holding Ltd. Kipar	Ispunjenje Ugovora o zajedničkoj izgradnji (Blok 26)	1.830.848	Neizvesno
Darovi Rokus d.o.o.	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	79	Neizvesno
Andrej Mavrič i Damijan Pate	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	794	Neizvesno
Regvat Milan	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	79	Neizvesno

Tabela sudskih sporova u kojima je Društvo tužena strana – nastavak:

Tužilac	Osnov tužbe	Vrednost spora u 000 dinara	Prognoza ishoda spora
Srđan Cekić, Vladimir Šešlija, Milan Branković, Slobodan Vučković i Zoran Čupin	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	405	Neizvesno
Janez Dežman	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	52	Neizvesno
Ilin Aleksandar	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	11	Neizvesno
Proinvestments a.d.	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	3.234	Neizvesno
Ariana d.o.o	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	48	Neizvesno
Jenić Goran	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	74	Neizvesno
Treven Tomaž i Goran Grbić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	1.737	Neizvesno
Jopo Int d.o.o	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	21	Neizvesno
Matija Rojec	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	26	Neizvesno
Dušica Milić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	53	Neizvesno
Kolar Mihael	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	26	Neizvesno
Robert Žvab	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	102	Neizvesno
Blaž Kolar	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	53	Neizvesno
Edvard Kolar	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	105	Neizvesno
Aleksa Marijanović	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	306	Neizvesno
Over Atlantic Holding a.d.	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	749	Neizvesno
Boris Ožegović	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	18	Neizvesno
Dragan Opanković	Prinudni otkup akcija Energoprojekt Industrija a.d.	1.809	Neizvesno
Željko Deretić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	144	Neizvesno
Tesla Kapital a.d.	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	2.891	Neizvesno
Zečević Srbislav	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	202	Neizvesno

Tabela sudskih sporova u kojima je Društvo tužena strana – nastavak:

Tužilac	Osnov tužbe	Vrednost spora u 000 dinara	Prognoza ishoda spora
Repić Stana	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	478	Neizvesno
Nešić Dragoslav i Milan Beslač	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	674	Neizvesno
Milan Orlić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	445	Neizvesno
Milošević Staniša	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	74	Neizvesno
Dobrota Branko	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	96	Neizvesno
Tarlač Lazo	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	176	Neizvesno
Stojanović Predrag	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	61	Neizvesno
Stegnjava Luka	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	153	Neizvesno
Bihorac Nuro	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	145	Neizvesno
Kardelis Paljo	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	132	Neizvesno
Lazić Mirko	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	135	Neizvesno
Krstić Dragomir	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	710	Neizvesno
Jelisavac Zlatomir	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	100	Neizvesno
Šalipur Tijosav i Aščerić Radomir	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	3.647	Neizvesno
Rakić Dragan	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	108	Neizvesno
Popović Dragiša	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	106	Neizvesno
Trivunović Luka	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	1.024	Neizvesno
Radoš Nenad	Prinudni otkup akcija Energoprojekt Industrija a.d.	32	Neizvesno
Polić Vlastimir	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	145	Neizvesno
Pejčić Jugoslav	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	47	Neizvesno

Tabela sudskih sporova u kojima je Društvo tužena strana – nastavak:

Tužilac	Osnov tužbe	Vrednost spora u 000 dinara	Prognoza ishoda spora
Urošević Radmila, Dragan Mandić i Marko Đurović	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	1.001	Neizvesno
Nikola Bakal	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	726	Neizvesno
Zoran Pendić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	138	Neizvesno
Finstral d.o.o.	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	320	Neizvesno
Zoran Vasiljević	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	86	Neizvesno
Dane Kuzmanović	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	263	Neizvesno
Leonarda Milošević	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	146	Neizvesno
Dragana Milić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	162	Neizvesno
Dejan Mraković	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	174	Neizvesno
Stanislav Đorđević	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	53	Neizvesno
Milovan Žunić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	94	Neizvesno
Dragan Vojinović	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	103	Neizvesno
Ljubisav Popović	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	13	Neizvesno
Bogosav Janković	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	17	Neizvesno
Milojka Dacijar	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	40	Neizvesno
Zoran Lekić i dr.	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	1.748	Neizvesno
Ljubiša Anđelković i dr.	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	10.174	Okončano
Branka Timotijević	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	16	Neizvesno

Tabela sudskih sporova u kojima je Društvo tužena strana – nastavak:

Tužilac	Osnov tužbe	Vrednost spora u 000 dinara	Prognoza ishoda spora
Jelena Dmitrović i dr.	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	983	Neizvesno
Savo Mandić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	246	Neizvesno
Slobodan Janković	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	7	Neizvesno
Aleksandar Marić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	88	Neizvesno
Julka Marić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	86	Neizvesno
Ljiljana Orolić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	246	Neizvesno
Zvezdan i Vladan Šmigić	Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnje a.d.	530	Neizvesno

Pored prezentovanih sudskih sporova u kojima je Društvo tužena strana, postoji i spor sa New Company d.o.o. ogranak IN Hotel, u kojem tužilac traži od društva GP Napred Razvoj a.d. utvrđenje prava svojine na zgradi hotela sagrađenoj na parceli na kojoj je, pored GP Napred Razvoj a.d., kao nosilac prava korišćenja upisano i Društvo. U ovom postupku Društvo je pasivni suparničar, s toga nema potencijalnih obaveza, ali je tužbom, iz formalnih razloga, moralo biti obuhvaćeno.

Potencijalna sredstva, koja mogu da rezultiraju prilivom ekonomskih koristi Društva, prvenstveno mogu da nastanu po osnovu sudskih sporova u kojima je Društvo tužilac.

Potencijalna **sredstva po osnovu sudskih sporova** se ogledaju u mogućnosti okončanja sudskih sporova u korist Društva, a za šta nije stvoreno potraživanje u bilansu stanja ili na neki drugi način iskazana ekonomska korist Društva (na primer, umanjenjem vrednosti neopravdanog avansa i sl.).

Detaljnije informacije o sudskim sporovima u kojima je Društvo tužilac su prezentovane u sledećoj tabeli.

Tuženo lice	Osnov tužbe	Vrednost spora u 000 RSD	Prognoza ishoda spora
Republika Srbija, EPS Srbije, Epsturs d.o.o. i Republika Crna Gora	Utvrđivanje idealnog dela vlasništva na hotelu „Park“ u Budvi	Vrednost nije utvrđena	Osnovano Drugostepeni postupak prekinut zbog stečaja Epsturs d.o.o.
Komisija za hartije od vrednosti	Poništaj privremenog rešenja Komisije za HoV kojim je Društvu oduzeto pravo glasa u Energoprojekt Oprema a.d.	Bez vrednosti	Neizvesno
Komisija za hartije od vrednosti	Poništaj privremenog rešenja Komisije za HoV kojim je Društvu oduzeto pravo glasa u Energoprojekt Industrija a.d.	Bez vrednosti	Neizvesno
Komisija za hartije od vrednosti	Poništaj konačnog rešenja Komisije za HoV kojim je Društvu oduzeto prava glasa u Energoprojekt Oprema a.d.	Bez vrednosti	Neizvesno
Komisija za hartije od vrednosti	Poništaj konačnog rešenja Komisije za HoV kojim je Društvu oduzeto prava glasa u Energoprojekt Industrija a.d.	Bez vrednosti	Neizvesno
Komisija za hartije od vrednosti	Poništaj konačnog rešenja Komisije za HoV kojim je prekinut postupak odlučivanja po zahtevu za objavljivanje ponude za preuzimanje Energoprojekt Entel a.d.	Bez vrednosti	Neizvesno
Ringier Axel Springer d.o.o.	Utvrđivanje ništavosti ugovora i povraćaj datog avansa	18.000	Neizvesno
Energoprojekt Oprema a.d., Jadran d.o.o. i Viacom VS d.o.o.	Utvrđivanje ništavosti ugovora	82,303	Neizvesno

Pored prezentovanih sudskih sporova u kojima je Društvo tužilac, vodi se i sudski spor protiv Grada Beograda i BG Hala d.o.o., za dug po osnovu radova izvedenih od strane Energoprojekt Visokogradnje na objektu „Arena“, koje je ugovorila Energoprojekt Holding Koproračija. Po navedenom sudskom sporu dobijena je pravosnažna presuda prema BG Hala d.o.o., dok je odbijen tužbeni zahtev u odnosu na Grad Beograd. Društvo je protiv ove odluke izjavilo reviziju. Nakon što je usvojena revizija Društva, postupak je u jednom manjem delu zahteva pravosnažan u odnosu na BG Hala d.o.o., a u preostalom delu tužbenog zahteva je u toku prvostepeni postupak prema BG Hala d.o.o. i Grad Beograd.

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon dana bilansa stanja nije bilo događaja koji bi bitnije uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaj.

U Beogradu,
07.08.2020. godine

2. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

- Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine;
 - Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
 - Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;
 - Značajniji poslovi sa povezanim licima;
 - Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;
-

Napomena:

Izveštaj o poslovanju društva i konsolidovani izveštaj o poslovanju prikazani su kao jedan izveštaj i sadrže informacije od značaja za ekonomsku celinu.

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Energoprojekt Holding a.d. (matičnog društva), finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje" (videti u poglavlju 1. predmetnog izveštaja).

Za 2020. godinu planirano je ukupno ugovaranje novih poslova sistema Energoprojekt u zemlji i inostranstvu u iznosu od 242,7 miliona evra, i to: u zemlji 107,5 miliona evra (44%) i u inostranstvu 135,2 miliona evra (56%). U prvom polugodištu 2020. godine je ukupno ugovoreno 47,7 miliona evra novih poslova: u zemlji 4,5 miliona evra (9%) i u inostranstvu 43,2 miliona evra (91%).

Na poslednji dan izveštajnog perioda, na nivou sistema Energoprojekt je preostalo cca 322 miliona evra ugovorenih poslova za realizaciju u narednim periodima (u Srbiji 171 miliona evra ; u inostranstvu 151 miliona evra).

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo

Polazeći od strateškog opredeljenja trajnog i održivog razvoja sistema Energoprojekt orijentisanog ka kontinuelnom uvećanju profitabilnosti, poslovanja na tradicionalnim tržištima (u zemlji i inostranstvu), ekonomski isplative uposlenosti resursa kao i globalnih makroekonomskih tokova, planirani su sledeći poslovni zadaci za 2020. godinu:

Prioritetni zadaci:

- Ugovaranje novih poslova i obezbeđenje kontinuiranog rada društava iz sistema Energoprojekt;
- Obezbeđenje likvidnosti – aktivnosti na naplati potraživanja i optimizaciji kreditne zaduženosti društava iz sistema Energoprojekt;
- Obezbeđenje preduslova za realizaciju poslovnih aktivnosti društava iz sistema Energoprojekt;

Ostali poslovni zadaci:

- Realizacija tekućih poslova uz adekvatno rešavanje ugovorne problematike, sa imperativnim ciljem da se ostvaruje zadovoljavajući profit na svakom projektu;

- Poslovna i finansijska stabilizacija sistema uz aktivan rad na naplati starih potraživanja;
- Prilagođavanje marketinških aktivnosti i stvaranje poslovnih uslova za nova ugovaranja i maksimalno zapošljavanje postojećih kapaciteta;
- Racionalizacija poslovanja, kvalitetnije planiranje i kontrola uz tehnološki i organizacioni razvoj;
- Uključenje svih resursa i imovine preduzeća u poslovne procese;
- Razvoj lokacija, uključenje u koncesije i privatne investicije;
- Jačanje poslovne saradnje kroz projektnu i funkcionalnu saradnju uz stalno jačanje korporativnih funkcija;
- Razvoj društva će se planirati i sagledavati kroz moguće organizacione promene i tržišno usklađivanje;
- Transparentnost poslovanja i prezentacije Energoprojekta u javnosti, kroz davanje relevantnih informacija preko Berze i redovne komunikacije sa investitorima, partnerima i stručnom javnošću, u zemlji i u inostranstvu.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je društvo izloženo su: Produžavanje i produbljivanje globalne ekonomske krize i globalne pandemije izazvane virusom Covid 19; Konkurencija stranih kompanija iz mnogoljudnih zemalja sa jeftinom radnom snagom; Konkurencija stranih firmi kojima su dostupnija jeftinija finansijska sredstva; Institucionalne promene na domaćem i odabranim stranim tržištima; Zavisnost poslovanja od političke stabilnosti tržišta na kojima Energoprojekt realizuje projekte i slično.

Poslovanje Energoprojekta u zemlji i na inostranim tržištima zahteva uspostavljanje sistema za pravovremeno prepoznavanje i upravljanje rizicima poslovanja koje treba da budu sastavni deo svih izvršnih funkcija, i jedna je od osnovnih funkcija unutrašnje revizije društva. Na razvoju strategije upravljanja rizicima radiće se intenzivno i planski u narednom periodu, u skladu sa utvrđenim godišnjim planom sektora unutrašnjeg nadzora Energoprojekt Holding a.d. za 2020. godinu.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

Hipoteka na nekretnini – poslovna zgrada Energoprojekt

Na osnovu odluke Skupštine akcionara Društva od 15.01.2020. godine, a po osnovu bankarskih aranžmana sa:

- Erste banka a.d. Novi Sad u iznosu od 32.200.000,00 EUR po Ugovoru o višenamenskom okvirnom limitu br.OVLC003/20 (hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja, Energoprojekt Oprema, Energoprojekt Hidroinženjering, Energoprojekt Industrija i Energoprojekt Energodata),
- Unicredit banka Srbija a.d. Beograd u iznosu od 5.100.000,00 EUR po Ugovoru o revolving liniji za izdavanje bankarskih garancija br. RL 0028/20 (hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja, Energoprojekt Oprema),
- Unicredit banka Srbija a.d. Beograd u iznosu od 8.688.287,47 EUR po Ugovoru o kratkoročnom kreditu br.RL 0029/20 (hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja i Energoprojekt Oprema),
- OTP banka Srbija u iznosu od 14.159.060,12 EUR po osnovu Generalnog ugovora o kratkoročnoj višenamenskoj revolving liniji br. 01/13, sa svim izmenama uključujući tu naročito Aneks 25 (hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja, Energoprojekt Oprema i Energoprojekt Hidroinženjering) i
- OTP banka Srbija u iznosu od 3.218.846,31 EUR po osnovu Okvirnog ugovoru o izdavanju bankarskih garancija, akreditiva i obavezujućih pisma o namerama br. OUG 2125/16, sa svim izmenama uključujući tu naročito Aneks 14 (dužnik Energoprojekt Hidroinženjering, hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i solidarni dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja i Energoprojekt Oprema)

dana 31.01.2020. godine konstituisana je izvršna vansudska hipoteka na poslovnoj zgradi Energoprojekt, list Nepokretnosti broj 2652, KO Novi Beograd, u korist predmetnih poverilaca, na osnovu Založne izjave Društva overene pred nadležnim organom u skladu sa Zakonom o hipoteci.

Hipoteka na nekretnini - kompleks Stara Pazova

Na osnovu odluke Skupštine akcionara Energoprojekt Visokogradnja od 12.02.2020. godine, a po osnovu bankarskog aranžmana sa:

- OTP Banka Srbija a.d. po osnovu Aneksa 1 Generalnog ugovora o kratkoročnoj višenamenskoj revolving liniji br. MRL 11/20 na EUR 21.123.000 kao i svih eventualnih budućih aneksa (hipotekarni dužnik Energoprojekt Visokogradnja i dužnici: Energoprojekt Holding, Energoprojekt Niskogradnja, Energoprojekt Oprema i Energoprojekt Hidroinženjering), dana 19.02.2020. godine je konstituisana izvršna vansudska hipoteka na zemljištu i objektima Komplexa Stara Pazova sve upisano u listu nepokretnosti broj 10503 KO Stara Pazova kao privatna svojina privrednog društva Energoprojekt Visokogradnje obim udela 1/1, u korist OTP Banka Srbija a.d., na osnovu Založne izjave Energoprojekt Visokogradnje overene pred nadležnim organom u skladu sa Zakonom o hipoteci.

Hipoteka na nekretnini - kompleks Samački hotel

Na osnovu odluke Nadzornog odbora Energoprojekt Holding od 20.03.2020. godine, a po osnovu bankarskog aranžmana sa:

- OTP Banka Srbija a.d. po osnovu Aneksa 2 Generalnog ugovora o kratkoročnoj višenamenskoj revolving liniji br. MRL 11/20 na 21.123.000 EUR kao i svih eventualnih budućih aneksa (Hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja, Energoprojekt Oprema i Energoprojekt Hidroinženjering), dana 13.03.2020. godine je konstituisana izvršna vansudska hipoteka na objektu Samački hotel i pratećim objektima sve upisano u listu nepokretnosti broj 2734 KO Zemun Polje kao privatna svojina privrednog društva Energoprojekt Holdinga obim udela 1/1, u korist OTP Banka Srbija a.d., na osnovu Založne izjave Energoprojekt Holdinga overene pred nadležnim organom u skladu sa Zakonom o hipoteci.

Založna izjava na potraživanjima na projektu Energocentar Minsk, Belorusija

Na osnovu odluke sa 38. vanredne Skupštine Energoprojekt Opreme od 30.01.2020. godine odobreno je uspostavljanje zaloge na potraživanju za isporučenu opremu po Arbitražnoj odluci za projekat Energocentar Minsk, Belorusija u iznosu od 18.928.532,76 USD u korist banaka za iznos kreditnog podlimita po osnovu bankarskih aranžmana/garancijsko-kreditnih linija, i to:

- OTP bank Srbija a.d., Beograd do iznosa kreditnog podlimita u iznosu od 11.073.180,63 EUR uvećanog za iznos obračunate kamate, zatezne kamate, naknade, naknade štete, regularnih troškova ili bilo kojih drugih troškova i naknada po ugovoru,

- Erste bank a.d. Novi Sad do iznosa kreditnog podlimita u iznosu od 8.000.000,00 EUR uvećanog za iznos obračunate kamate, zatezne kamate, naknade, naknade štete, regularnih troškova ili bilo kojih drugih troškova inaknada po ugovoru i

- Unicredit bank Srbija a.d. Beograd do iznosa kreditnog podlimita u iznosu od 8.688.287,47 EUR uvećanog za iznos obračunate kamate, zatezne kamate, naknade, naknade štete, regularnih troškova ili bilo kojih drugih troškova i naknada po ugovoru.

Ugovor o zalozi na potraživanjima je upisan u Registar založnog prava na nepokretnim stvarima i pravima, rešenjem broj 821-1/2020 od 14.02.2020. godine.

Vanredno stanje uslovljeno globalnom pandemijom izazvanom virusom COVID 19

U izveštajnom periodu je proglašena globalna pandemija izazvana virusom COVID 19, a u Republici Srbiji su uvedene i određene vanredne mere i ograničenja zbog epidemije.

U ovom trenutku i u uslovima stalnog produbljivanja mera od strane Vlade Republike Srbije rukovodstvo nije u mogućnosti da proceni ukupne efekte i uticaj na poslovanje sistema Energoprojekt i na finansijski rezultat za 2020. godinu.

Rukovodstvo preduzima sve mere kako bi se obezbedili uslovi za nesmetani nastavak poslovanja Društva tako da se princip stalnosti poslovanja ne dovede u pitanje.

Nakon dana bilansa stanja, osim gore navedenih nekorektivnih događaja posle izveštajnog perioda, nije bilo događaja koji bi bitnije uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

Relevantne poslovne vesti o bitnim događajima redovno se objavljuju na web sajtu Energoprojekt Holding a.d. (<http://www.energoprojekt.rs>) i Beogradske berze (na srpskom i engleskom jeziku), u sklopu obaveza vezanih za kotiranje na Prime listingu Beogradske berze.

Značajniji poslovi sa povezanim licima

Potraživanja od povezanih pravnih lica potiču uglavnom iz transakcija prodaje usluga i dospevaju u roku od 15 dana od datuma fakture.

Obaveze prema povezanim pravnim licima potiču uglavnom od kupovnih transakcija i dospevaju u rasponu od 5 do 30 dana nakon datuma kupovine. Obaveze ne sadrže kamatu.

Društvo nema date instrumente obezbeđenja plaćanja na ime obaveza prema povezanim pravnim licima.

Detaljnija objašnjenja su navedena u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje".

Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

U toku su aktivnosti na daljem razvoju i implementaciji adekvatnog poslovnog i informacionog sistema, primerenog aktuelnom obimu i planiranom rastu poslovanja, kao i aktivnosti u vezi primene integrisanog dokument menadžment sistema (DMS).

Energoprojekt Holding a.d. je u junu 2020. godine uspešno okončao eksternu proveru tri integrisana menadžment sistema (prema standardima ISO 9001 upravljanje kvalitetom, ISO 14001 upravljanje zaštitom životne sredine i OHSAS 18001 upravljanje bezbednošću i zdravljem na radu) i tranziciju na ISO 45001.

Eksterna provera revizorske kuće „Lloyd’s Register“ uspešno je okončana 24.6.2020. godine.

3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, kvartalni finansijski izveštaji Energoprojekt Holding a.d. za drugo tromesečje 2020. godine sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i društva koja su uključena u izveštaje.

U skladu sa Zakonom o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015 i 108/2016) izjavljujemo da predmetni finansijski izveštaji nisu revidirani.

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja:

Energoprojekt Holding a.d.

Izvršni direktor za finansije, računovodstvo i plan

☞. Siniša Tekić, dipl. ek.



Zakonski zastupnik:

Energoprojekt Holding a.d.

Generalni direktor

Stojan Čolakov, dipl. inž.

4. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU KVARTALNOG IZVEŠTAJA ZA DRUGO TROMESEČJE 2020. GODINE *

Napomena *:

- Kvartalni izveštaj Energoprojekt Holding a.d. za drugo tromesečje 2020. godine je usvojen 13. avgusta 2020. godine na 325. sednici Izvršnog odbora izdavaoca.

U Beogradu, Avgust 2020. god.

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja:

Izvršni direktor za finansije, računovodstvo i plan

Energoprojekt Holding a.d.


Siniša Tekić, dipl. ek.



Zakonski zastupnik:

Generalni direktor

Energoprojekt Holding a.d.


Stojan Čolakov, dipl. inž.