

Kvartalni izveštaj  
Energoprojekt Holding a.d.  
za treće tromesečje 2022. godine

---

U skladu sa članom 53. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) 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, 24/2017 i 14/2020), **Energoprojekt Holding a.d. iz Beograda, MB: 07023014 objavljuje:**

## **KVARTALNI IZVEŠTAJ ZA TREĆE TROMESEČJE 2022. GODINE**

### S A D R Ž A J

#### 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ENERGOPROJEKT HOLDING A.D. ZA TREĆE TROMESEČJE 2022. 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

#### 3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

#### 4. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU KVARTALNOG IZVEŠTAJA ZA TREĆE TROMESEČJE 2022. GODINE \* (Napomena)

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ENERGOPROJEKT HOLDING A.D. ZA TREĆE  
TROMESEČJE 2022. 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

01.01.2022.

до

30.09.2022.

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: ЉИЉАНА ВУЧИЋЕВИЋ

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: (011) 310 10 10

Факс: (011) 213 14 12

Адреса е-поште: lj.vucicevic@energoprojekt.rs

Презиме и име: БОЈОВИЋ ДОБРОСЛАВ

(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.



(потпис особе овлашћене за заступање)

## БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.09.2022.

у хиљадама динара

| Позиција   | АОП         | Износ                                     |                            |
|--|-------------|---|----------------------------|
|  |             | последњи дан<br>квартала текуће<br>године | 31.12. претходне<br>године |
| 1  | 2           | 3   | 4                          |
| <b>АКТИВА</b>  |             |   |                            |
| <b>A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>   | <b>0001</b> |   |                            |
| <b>B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)</b>  | <b>0002</b> | 12.427.295                                | 12.429.080                 |
| <b>I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 )</b>  | <b>0003</b> | 14.776                                    | 20.281                     |
| 1. Улагања у развој  | 0004        |   |                            |
| 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина                          | 0005        | 14.776                                    | 20.281                     |
| 3. Гудвил  | 0006        |   |                            |
| 4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми   | 0007        |   |                            |
| 5. Аванси за нематеријалну имовину   | 0008        |   |                            |
| <b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)</b>                            | <b>0009</b> | 2.255.891                                 | 2.266.904                  |
| 1. Земљиште и грађевински објекти  | 0010        | 1.574.320                                 | 1.583.947                  |
| 2. Постројења и опрема   | 0011        | 17.555                                    | 19.091                     |
| 3. Инвестиционе некретнине   | 0012        | 618.835                                   | 618.835                    |
| 4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми                         | 0013        |   |                            |
| 5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                       | 0014        | 367                                       | 367                        |
| 6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи   | 0015        | 44.814                                    | 44.664                     |
| 7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству  | 0016        |   |                            |
| <b>III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА</b>  | <b>0017</b> |   |                            |
| <b>IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019+0020+0021+0022+0023+0024+0025+0026+0027)</b>       | <b>0018</b> | 9.796.504                                 | 9.780.991                  |
| 1. Учешће у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)                             | 0019        | 5.502.001                                 | 5.515.533                  |
| 2. Учешће у капиталу која се вреднују методом учешћа   | 0020        | 13.550                                    | 13.550                     |
| 3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи        | 0021        | 4.280.788                                 | 4.251.738                  |
| 4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству | 0022        |   |                            |
| 5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи   | 0023        |   |                            |
| 6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству  | 0024        |   |                            |
| 7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)                    | 0025        |   |                            |
| 8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели  | 0026        |   |                            |
| 9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања  | 0027        | 165                                       | 170                        |
| <b>V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>   | <b>0028</b> | 360.124                                   | 360.904                    |
| <b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>  | <b>0029</b> |   |                            |
| <b>Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031+0037+0038+0044+0048+0057+0058)</b>  | <b>0030</b> | 2.239.618                                 | 1.681.190                  |
| <b>I. ЗАЛИХЕ (0032+0033+0034+0035+0036)</b>  | <b>0031</b> | 8.499                                     | 3.374                      |
| 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар   | 0032        | 1.383                                     | 1.383                      |
| 2. Недовршена производња и готови производи  | 0033        |   |                            |
| 3. Роба  | 0034        | 5.590                                     | 24                         |
| 4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи   | 0035        | 1.239                                     | 1.685                      |
| 5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству  | 0036        | 287                                       | 282                        |
| <b>II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА</b>  | <b>0037</b> |   | 6.111                      |
| <b>III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039+0040+0041+0042+0043)</b>   | <b>0038</b> | 1.173.888                                 | 1.011.339                  |
| 1. Потраживања од купаца у земљи   | 0039        | 3.488                                     | 5.072                      |
| 2. Потраживања од купаца у иностранству  | 0040        |   |                            |
| 3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи  | 0041        | 1.170.400                                 | 1.006.267                  |
| 4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству   | 0042        |   |                            |
| 5. Остала потраживања по основу продаје  | 0043        |   |                            |
| <b>IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045+0046+0047)</b>   | <b>0044</b> | 433.250                                   | 152.295                    |
| 1. Остала потраживања  | 0045        | 433.224                                   | 152.269                    |

| Позиција  | АОП         | Износ                                     |                            |
|---|-------------|---|----------------------------|
|   |             | последњи дан<br>квартала текуће<br>године | 31.12. претходне<br>године |
|   |             | 3   | 4                          |
| 1   | 2           |   |                            |
| 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак  | 0046        |   |                            |
| 3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса   | 0047        | 26  | 26                         |
| <b>V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049+0050+0051+0052+0053+0054+0055+0056)</b>  | <b>0048</b> | <b>291.913</b>                            | <b>218.678</b>             |
| 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица   | 0049        | 165.718                                   | 92.313                     |
| 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица   | 0050        | 76.342                                    | 76.515                     |
| 3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи  | 0051        | 23  | 20                         |
| 4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству   | 0052        |   |                            |
| 5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности   | 0053        |   |                            |
| 6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха  | 0054        |   |                            |
| 7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели   | 0055        | 49.827                                    | 49.827                     |
| 8. Остали краткорочни финансијски пласмани  | 0056        | 3   | 3                          |
| <b>VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ</b>  | <b>0057</b> | <b>315.183</b>                            | <b>282.516</b>             |
| <b>VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>  | <b>0058</b> | <b>16.885</b>                             | <b>6.877</b>               |
| <b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0029+0030)</b>  | <b>0059</b> | <b>14.666.913</b>                         | <b>14.110.270</b>          |
| <b>Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА</b>   | <b>0060</b> | <b>8.856.939</b>                          | <b>10.568.402</b>          |
| <b>ПАСИВА</b>   |             |   |                            |
| <b>A. КАПИТАЛ (0402+0403+0404+0405+0406-0407+0408+0411-0412) ≥ 0</b>  | <b>0401</b> | <b>11.019.718</b>                         | <b>10.090.845</b>          |
| <b>I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ</b>   | <b>0402</b> | <b>5.574.959</b>                          | <b>5.574.959</b>           |
| <b>II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>   | <b>0403</b> |   |                            |
| <b>III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА</b>  | <b>0404</b> | <b>1.462.976</b>                          | <b>1.462.976</b>           |
| <b>IV. РЕЗЕРВЕ</b>  | <b>0405</b> | <b>80.000</b>                             | <b>80.000</b>              |
| <b>V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b> | <b>0406</b> | <b>1.031.367</b>                          | <b>1.031.367</b>           |
| <b>VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА</b>                                    | <b>0407</b> | <b>467</b>                                | <b>31.196</b>              |
| <b>VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409+0410)</b>   | <b>0408</b> | <b>2.870.883</b>                          | <b>1.972.739</b>           |
| 1. Нераспоређени добитак ранијих година   | 0409        | 1.972.739                                 | 999.942                    |
| 2. Нераспоређени добитак текуће године  | 0410        | 898.144                                   | 972.797                    |
| <b>VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ</b>  | <b>0411</b> |   |                            |
| <b>IX. ГУБИТАК (0413+0414)</b>  | <b>0412</b> |   |                            |
| 1. Губитак ранијих година   | 0413        |   |                            |
| 2. Губитак текуће године  | 0414        |   |                            |
| <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416+0420+0428)</b>  | <b>0415</b> | <b>3.341.663</b>                          | <b>3.348.756</b>           |
| <b>I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)</b>  | <b>0416</b> | <b>3.140</b>                              | <b>3.531</b>               |
| 1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених   | 0417        | 3.140                                     | 3.531                      |
| 2. Резервисања за трошкове у гарантном року   | 0418        |   |                            |
| 3. Остала дугорочна резервисања   | 0419        |   |                            |
| <b>II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421+0422+0423+0424+0425+0426+0427)</b>   | <b>0420</b> | <b>3.314.272</b>                          | <b>3.320.920</b>           |
| 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал  | 0421        |   |                            |
| 2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи   | 0422        |   |                            |
| 3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                                      | 0423        |   |                            |
| 4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи   | 0424        |   |                            |
| 5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству  | 0425        |   |                            |
| 6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности   | 0426        | 3.300.000                                 | 3.300.000                  |
| 7. Остале дугорочне обавезе   | 0427        | 14.272                                    | 20.920                     |
| <b>III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>  | <b>0428</b> | <b>24.251</b>                             | <b>24.305</b>              |
| <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>  | <b>0429</b> | <b>190.198</b>                            | <b>190.198</b>             |
| <b>Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ</b>  | <b>0430</b> |   |                            |
| <b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432+0433+0441+0442+0449+0453+0454)</b>  | <b>0431</b> | <b>115.334</b>                            | <b>480.471</b>             |
| <b>I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА</b>   | <b>0432</b> |   |                            |
| <b>II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)</b>   | <b>0433</b> | <b>3.380</b>                              | <b>362.957</b>             |

| Позиција  | АОП  | Износ                                     |                            |
|---|------|---|----------------------------|
|   |      | последњи дан<br>квартала текуће<br>године | 31.12. претходне<br>године |
|   |      | 3   | 4                          |
| 1   | 2    |   |                            |
| 1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи                            | 0434 |   | 352.746                    |
| 2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству                     | 0435 |   |                            |
| 3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке   | 0436 | 3.380                                     | 10.141                     |
| 4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака  | 0437 |   | 70                         |
| 5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства   | 0438 |   |                            |
| 6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности   | 0439 |   |                            |
| 7. Обавезе по основу финансијских деривата  | 0440 |   |                            |
| III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ  | 0441 | 17.405                                    | 20.605                     |
| IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443+0444+0445+0446+0447+0448)  | 0442 | 9.364                                     | 9.075                      |
| 1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи                          | 0443 | 897                                       | 19                         |
| 2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству                   | 0444 |   |                            |
| 3. Обавезе према добављачима у земљи  | 0445 | 6.129                                     | 7.251                      |
| 4. Обавезе према добављачима у иностранству   | 0446 | 2.325                                     | 495                        |
| 5. Обавезе по меницама  | 0447 |   |                            |
| 6. Остале обавезе из пословања  | 0448 | 13  | 1.310                      |
| V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450+0451+0452)  | 0449 | 78.737                                    | 81.303                     |
| 1. Остале краткорочне обавезе   | 0450 | 70.189                                    | 77.950                     |
| 2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода   | 0451 | 8.548                                     | 3.353                      |
| 3. Обавезе по основу пореза на добитак  | 0452 |   |                            |
| VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО                         | 0453 |   |                            |
| VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА   | 0454 | 6.448                                     | 6.531                      |
| Ђ.ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415+0429+0430+0431-0059) ≥ 0 = (0407+0412-0402-0403-0404-0405-0406-0408-0411) ≥ 0 | 0455 |   |                            |
| Е. УКУПНА ПАСИВА (0401+0415+0429+0430+0431-0455)  | 0456 | 14.666.913                                | 14.110.270                 |
| Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА   | 0457 | 8.856.939                                 | 10.568.402                 |

## БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2022. до 30.09.2022.

у хиљадама динара

| Позиција   | АОП         | Износ         |             |                  |             |           |
|--|-------------|---------------|-------------|------------------|-------------|-----------|
|  |             | текући период |             | претходни период |             |           |
|  |             | квартал       | кумулативно | квартал          | кумулативно |           |
| 1  | 2           | 3             | 4           | 5                | 6           |           |
| <b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1005+1008+1009+1010+1011+1012)</b>  | <b>1001</b> |               | 86.753      | 260.408          | 74.577      | 333.632   |
| I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004)   | 1002        |               |             | 591              |             |           |
| 1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту  | 1003        |               |             | 591              |             |           |
| 2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту   | 1004        |               |             |                  |             |           |
| II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006+1007)  | 1005        |               | 78.884      | 236.976          | 66.070      | 213.955   |
| 1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту  | 1006        |               | 78.884      | 236.976          | 66.070      | 213.955   |
| 2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту   | 1007        |               |             |                  |             |           |
| III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ   | 1008        |               |             |                  |             |           |
| IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА  | 1009        |               |             |                  |             |           |
| V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА  | 1010        |               |             |                  |             |           |
| VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ  | 1011        |               | 7.869       | 22.841           | 8.507       | 119.677   |
| VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)   | 1012        |               |             |                  |             |           |
| <b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014+1015+1016+1020+1021+1022+1023+1024)</b>   | <b>1013</b> |               | 92.919      | 255.888          | 85.592      | 246.333   |
| I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ   | 1014        |               |             | 546              |             |           |
| II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ   | 1015        |               | 9.148       | 24.217           | 7.825       | 20.145    |
| III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017+1018+1019)   | 1016        |               | 59.618      | 153.270          | 46.114      | 133.872   |
| 1. Трошкови зарада и накнада зарада  | 1017        |               | 42.868      | 105.464          | 32.236      | 98.138    |
| 2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада  | 1018        |               | 5.769       | 15.565           | 5.003       | 15.402    |
| 3. Остали лични расходи и накнаде  | 1019        |               | 10.981      | 32.241           | 8.875       | 20.332    |
| IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ  | 1020        |               | 6.417       | 19.231           | 6.860       | 18.239    |
| V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ И ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)   | 1021        |               |             |                  |             |           |
| VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА  | 1022        |               | 7.648       | 28.085           | 16.533      | 43.071    |
| VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1023        |               |             |                  |             |           |
| VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ   | 1024        |               | 10.088      | 30.539           | 8.260       | 31.006    |
| <b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1013) ≥ 0</b>   | <b>1025</b> |               |             | 4.520            |             | 87.299    |
| <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013-1001) ≥ 0</b>   | <b>1026</b> |               | 6.166       |                  | 11.015      |           |
| <b>D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028+1029+1030+1031)</b>  | <b>1027</b> |               | 60.930      | 979.265          | 40.219      | 979.991   |
| I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1028        |               | 48.620      | 957.349          | 38.036      | 976.792   |
| II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА  | 1029        |               | 853         | 1.949            | 401         | 563       |
| III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ   | 1030        |               | 11.402      | 19.912           | 1.782       | 2.447     |
| IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ   | 1031        |               | 55          | 55               |             | 189       |
| <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033+1034+1035+1036)</b>  | <b>1032</b> |               | 46.445      | 119.501          | 35.608      | 118.099   |
| I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА  | 1033        |               | 2.271       | 8.623            | 3.460       | 23.319    |
| II. РАСХОДИ КАМАТА   | 1034        |               | 43.835      | 109.762          | 31.939      | 94.344    |
| III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ   | 1035        |               | 339         | 1.116            | 209         | 436       |
| IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ   | 1036        |               |             |                  |             |           |
| <b>E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027-1032) ≥ 0</b>   | <b>1037</b> |               | 14.485      | 859.764          | 4.611       | 861.892   |
| <b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1027) ≥ 0</b>   | <b>1038</b> |               |             |                  |             |           |
| <b>З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | <b>1039</b> |               |             | 413              | 807         | 4.075     |
| <b>И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА</b>  | <b>1040</b> |               |             |                  |             |           |
| J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ  | 1041        |               | 487         | 66.808           | 19.410      | 23.360    |
| K. ОСТАЛИ РАСХОДИ  | 1042        |               | 32.043      | 32.043           | 4.303       | 4.303     |
| L. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001+1027+1039+1041)  | 1043        |               | 148.170     | 1.306.894        | 135.013     | 1.341.058 |
| Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013+1032+1040+1042)  | 1044        |               | 171.407     | 407.432          | 125.503     | 368.735   |
| <b>M. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1043-1044) ≥ 0</b>  | <b>1045</b> |               |             | 899.462          | 9.510       | 972.323   |
| <b>N. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1044-1043) ≥ 0</b>  | <b>1046</b> |               | 23.237      |                  |             |           |
| <b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | <b>1047</b> |               |             |                  |             |           |
| <b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b> | <b>1048</b> |               | 191         | 1.318            | 122         | 850       |
| <b>P. ДОБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1045-1046+1047-1048) ≥ 0</b>  | <b>1049</b> |               |             | 898.144          | 9.388       | 971.473   |
| <b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПЕРЕЗИВАЊА (1046-1045+1048-1047) ≥ 0</b>  | <b>1050</b> |               | 23.428      |                  |             |           |
| <b>C. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>   |             |               |             |                  |             |           |
| I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА  | 1051        |               |             |                  |             |           |
| II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА   | 1052        |               |             |                  |             |           |
| III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА  | 1053        |               |             |                  |             |           |
| <b>T. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВАЦА</b>  | <b>1054</b> |               |             |                  |             |           |
| <b>Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049-1050-1051-1052+1053-1054) ≥ 0</b>   | <b>1055</b> |               |             | 898.144          | 9.388       | 971.473   |
| <b>У. НЕТО ГУБИТАК (1050-1049+1051+1052-1053+1054) ≥ 0</b>   | <b>1056</b> |               | 23.428      |                  |             |           |
| I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 1057        |               |             |                  |             |           |
| II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ  | 1058        |               |             |                  |             |           |
| III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 1059        |               |             |                  |             |           |
| IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ  | 1060        |               |             |                  |             |           |
| V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ  |             |               |             |                  |             |           |
| 1. Основна зарада по акцији  | 1061        |               |             |                  |             |           |
| 2. Умањена (развијена) зарада по акцији  | 1062        |               |             |                  |             |           |

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 01.01.2022. до 30.09.2022.

у хиљадама динара

| Позиција   | АОП  | Износ         |             |                  |             |
|--|------|---------------|-------------|------------------|-------------|
|  |      | текући период |             | претходни период |             |
|  |      | квартал       | кумулативно | квартал          | кумулативно |
| 1  | 2    | 3             | 4           | 5                | 6           |
| <b>А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>   |      |               |             |                  |             |
| I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)   | 2001 |               | 898.144     | 9.388            | 971.473     |
| II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)  | 2002 | 23.428        |             |                  |             |
| <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>  |      |               |             |                  |             |
| <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>   |      |               |             |                  |             |
| 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме   |      |               |             |                  |             |
| а) повећање ревалоризационих резерви   | 2003 |               |             |                  | 246.733     |
| 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 удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава                          |      |               |             |                  |             |
| а) добици  | 2007 |               |             |                  |             |
| б) губици  | 2008 |               |             |                  |             |
| <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                                  |      |               |             |                  |             |
| 1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала  |      |               |             |                  |             |
| а) добици  | 2009 |               |             |                  |             |
| б) губици  | 2010 |               |             |                  |             |
| 2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања   |      |               |             |                  |             |
| а) добици  | 2011 |               |             |                  |             |
| б) губици  | 2012 |               |             |                  |             |
| 3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање  |      |               |             |                  |             |
| а) добици  | 2013 |               |             |                  |             |
| б) губици  | 2014 |               |             |                  |             |
| 4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока   |      |               |             |                  |             |
| а) добици  | 2015 |               |             |                  |             |
| б) губици  | 2016 |               |             |                  |             |
| 5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат              |      |               |             |                  |             |
| а) добици  | 2017 | 31.901        | 30.729      |                  |             |
| б) губици  | 2018 |               |             | 1.094            | 3.455       |
| I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0  | 2019 | 31.901        | 30.729      |                  | 243.278     |
| II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0 | 2020 |               |             | 1.094            |             |
| III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА  |      |               |             |                  |             |
| IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА   | 2022 |               |             |                  |             |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021+2022) ≥ 0  | 2023 | 31.901        | 30.729      |                  | 243.278     |
| V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021-2022) ≥ 0  | 2024 |               |             | 1.094            |             |
| <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>  |      |               |             |                  |             |
| I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2023-2024) ≥ 0  | 2025 | 8.473         | 928.873     | 8.294            | 1.214.751   |
| II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2024-2023) ≥ 0   | 2026 |               |             |                  |             |
| <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028+2029)=АОП2025 ≥ 0 или АОП2026 &gt; 0</b>                              |      |               |             |                  |             |
| 1. Приписан матичном правном лицу  | 2028 |               |             |                  |             |
| 2. Приписан учешћима без права контроле  | 2029 |               |             |                  |             |

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 01.01.2022. до 30.09.2022.

у хиљадама динара

| Позиција  | АОП         | Износ  |   |
|---|-------------|--|---|
|   |             | кумулятив одговарајућег квартала текуће године | кумулятив одговарајућег квартала претходне године |
| 1   | 2           | 3  | 4   |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |             |  |   |
| <b>I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)</b>                             | <b>3001</b> | 268.821  | 360.458   |
| 1. Продаја и примљени аванси у земљи  | 3002        | 133.913  | 157.256   |
| 2. Продаја и примљени аванси у иностранству   | 3003        |  |   |
| 3. Примљене камате из пословних активности  | 3004        |  |   |
| 4. Остали приливи из редовног пословања   | 3005        | 134.908  | 203.202   |
| <b>II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)</b>                             | <b>3006</b> | 486.974  | 527.574   |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи  | 3007        | 136.095  | 183.835   |
| 2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству                                     | 3008        | 28.684   | 33.390  |
| 3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3009        | 159.568  | 140.516   |
| 4. Плаћене камате у земљи   | 3010        | 116.969  | 129.199   |
| 5. Плаћене камате у иностранству  | 3011        |  |   |
| 6. Порез на добитак   | 3012        |  |   |
| 7. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3013        | 44.424   | 40.203  |
| 8. Остали одливи из пословних активности  | 3014        | 1.234  | 431   |
| <b>III. Нето прилив готовине из пословних активности (II-I)</b>                         | <b>3015</b> |  |   |
| <b>IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>                           | <b>3016</b> | 218.153  | 167.116   |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |             |  |   |
| <b>I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>                           | <b>3017</b> | 677.329  | 898.974   |
| 1. Продаја акција и удела   | 3018        | 14.325   | 43  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3019        |  |   |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3020        | 14.017   |   |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3021        | 5.173  | 47.747  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3022        | 643.814  | 851.184   |
| <b>II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>                           | <b>3023</b> | 92.305   | 500.827   |
| 1. Куповина акција и удела  | 3024        | 2.104  | 1.766   |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3025        | 2.463  | 1.009   |
| 3. Остали финансијски пласмани  | 3026        | 87.738   | 498.052   |
| <b>III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>                       | <b>3027</b> | 585.024  | 398.147   |
| <b>IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>                         | <b>3028</b> |  |   |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     |             |  |   |
| <b>I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)</b>                           | <b>3029</b> |  | 352.700   |
| 1. Увећање основног капитала  | 3030        |  |   |
| 2. Дугорочни кредити у земљи  | 3031        |  |   |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству   | 3032        |  |   |
| 4. Краткорочни кредити у земљи  | 3033        |  | 352.700   |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству   | 3034        |  |   |
| 6. Остале дугорочне обавезе   | 3035        |  |   |
| 7. Остале краткорочне обавезе   | 3036        |  |   |
| <b>II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)</b>                           | <b>3037</b> | 352.755  | 730.464   |
| 1. Откуп сопствених акција и удела  | 3038        |  |   |
| 2. Дугорочни кредити у земљи  | 3039        |  | 726.113   |
| 3. Дугорочни кредити у иностранству   | 3040        |  |   |
| 4. Краткорочни кредити у земљи  | 3041        | 352.752  |   |
| 5. Краткорочни кредити у иностранству   | 3042        |  |   |
| 6. Остале обавезе   | 3043        |  | 4.303   |
| 7. Финансијски лизинг   | 3044        |  |   |
| 8. Исплаћене дивиденде  | 3045        | 3  | 48  |
| <b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (II-I)</b>                        | <b>3046</b> |  |   |
| <b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>                          | <b>3047</b> | 352.755  | 377.764   |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3017+3029)</b>  | <b>3048</b> | 946.150  | 1.612.132   |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006+3023+3037)</b>   | <b>3049</b> | 932.034  | 1.758.865   |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048-3049)≥0</b>  | <b>3050</b> | 14.116   |   |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049-3048)≥0</b>   | <b>3051</b> |  | 146.733   |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                                       | <b>3052</b> | 282.516  | 487.598   |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                         | <b>3053</b> | 18.551   | 2.364   |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>                         | <b>3054</b> |  |   |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050-3051+3052+3053-3054)</b>              | <b>3055</b> | 315.183  | 343.229   |

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  до

У хиљадама динара

| ОПИС   | Компоненте капитала |   |      |                                 |      |  |      |  |      |  |      |                                  |      |                    |      |                           |      |   |      |  |
|--|---------------------|---|------|---------------------------------|------|--|------|--|------|--|------|----------------------------------|------|--------------------|------|---------------------------|------|---|------|--|
|  | АОП                 | Основни капитал ( група 30 без 306 и 309) | АОП  | Остали основни капитал (ри 309) | АОП  | Уписан а неуплаћени капитал (група 31) | АОП  | Емисиона премија и резерве (ри 306 и група 32) | АОП  | Ревалоризационе резерве и нераспоређени добитак и губитак (група 33) | АОП  | Нераспоређени добитак (група 34) | АОП  | Губитак (група 35) | АОП  | Учешће без права контроле | АОП  | Укупно (одговара позицији АОП 0401) ( кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) >=0 | АОП  | Губитак изнад капитала (одговара позицији АОП 0455) ( кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) <0 |
| 1  | 2                   | 3   | 4    | 5                               | 6    | 7                                      | 8    | 9  | 10   | 11   | 12   | 13                               | 14   | 15                 | 16   | 17                        | 18   | 19  | 20   | 21   |
| Стање на дан 01.01.2021. године  | 4001                | 5.574.959                                 | 4010 | 0                               | 4019 | 0                                      | 4028 | 1.606.164                                      | 4037 | 759.100  | 4046 | 1.293.308                        | 4055 | 0                  | 4064 | 0                         | 4073 | 9.233.531   | 4082 | 0  |
| Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4002                | 0   | 4011 | 0                               | 4020 | 0                                      | 4029 | 0  | 4038 | 0  | 4047 | 0                                | 4056 | 0                  | 4065 | 0                         | 4074 | 0   | 4083 | 0  |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01.2021. године (р.бр. 1+2)                                 | 4003                | 5.574.959                                 | 4012 | 0                               | 4021 | 0                                      | 4030 | 1.606.164                                      | 4039 | 759.100  | 4048 | 1.293.308                        | 4057 | 0                  | 4066 | 0                         | 4075 | 9.233.531   | 4084 | 0  |
| Нето промене у 2021. години  | 4004                | 0   | 4013 | 0                               | 4022 | 0                                      | 4031 | -63.188  | 4040 | 241.071  | 4049 | 679.431                          | 4058 | 0                  | 4067 | 0                         | 4076 | 0   | 4085 | 0  |
| Стање на дан 31.12.2021. године (р.бр. 3+4)  | 4005                | 5.574.959                                 | 4014 | 0                               | 4023 | 0                                      | 4032 | 1.542.976                                      | 4041 | 1.000.171  | 4050 | 1.972.739                        | 4059 | 0                  | 4068 | 0                         | 4077 | 10.090.845  | 4086 | 0  |
| Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | 4006                | 0   | 4015 | 0                               | 4024 | 0                                      | 4033 | 0  | 4042 | 0  | 4051 | 0                                | 4060 | 0                  | 4069 | 0                         | 4078 | 0   | 4087 | 0  |
| Кориговано почетно стање на дан 01.01.2022. године (р.бр. 5+6)                                 | 4007                | 5.574.959                                 | 4016 | 0                               | 4025 | 0                                      | 4034 | 1.542.976                                      | 4043 | 1.000.171  | 4052 | 1.972.739                        | 4061 | 0                  | 4070 | 0                         | 4079 | 10.090.845  | 4088 | 0  |
| Нето промене у 2022. години  | 4008                | 0   | 4017 | 0                               | 4026 | 0                                      | 4035 | 0  | 4044 | 30.729   | 4053 | 898.144                          | 4062 | 0                  | 4071 | 0                         | 4080 | 0   | 4089 | 0  |
| Стање на дан 30.09.2022. године (р.бр. 7+8)  | 4009                | 5.574.959                                 | 4018 | 0                               | 4027 | 0                                      | 4036 | 1.542.976                                      | 4045 | 1.030.900  | 4054 | 2.870.883                        | 4063 | 0                  | 4072 | 0                         | 4081 | 11.019.718  | 4090 | 0  |

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
NA DAN 30.09.2022. GODINE**

**S A D R Ź A J**

|       |  |    |
|-------|--|----|
| 1.    | OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU .....   | 5  |
| 2.    | UPRAVLJAČKA STRUKTURA.....   | 8  |
| 3.    | VLASNIČKA STRUKTURA.....   | 8  |
| 4.    | OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA .....   | 8  |
| 5.    | PROCENE I PROSUĐIVANJA RUKOVODSTVA.....  | 11 |
| 6.    | PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA .....  | 11 |
| 7.    | POSLOVNI PRIHODI.....  | 12 |
| 7.1.  | Prihodi od prodaje robe.....   | 12 |
| 7.2.  | Prihodi od prodaje proizvoda i usluga .....  | 12 |
| 7.3.  | Ostali poslovni prihodi.....   | 13 |
| 8.    | NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE .....  | 14 |
| 9.    | TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE .....   | 14 |
| 10.   | TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA .....   | 15 |
| 11.   | TROŠKOVI AMORTIZACIJE .....  | 15 |
| 12.   | TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA .....  | 16 |
| 13.   | NEMATERIJALNI TROŠKOVI.....  | 16 |
| 14.   | FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI.....   | 17 |
| 14.1. | Finansijski prihodi .....  | 17 |
| 14.2. | Finansijski rashodi .....  | 18 |
| 15.   | OSTALI PRIHODI I RASHODI .....   | 18 |
| 15.1. | Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosri kroz bilans uspeha .....   | 18 |
| 15.2. | Ostali prihodi .....   | 19 |
| 15.3. | Ostali rashodi .....   | 19 |
| 16.   | POZITIVAN/ NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA/GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA..... | 20 |
| 17.   | DOBITAK/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA.....  | 21 |
| 18.   | POREZ NA DOBITAK I NETO DOBITAK (GUBITAK).....   | 21 |
| 19.   | NEMATERIJALNA IMOVINA.....   | 22 |
| 20.   | NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA.....  | 23 |
| 20.1. | Nekretnine, postrojenja i oprema bez investicionih nekretnina .....  | 23 |
| 20.2. | Investicione nekretnine .....  | 25 |
| 21.   | DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA.....   | 26 |
| 21.1. | Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) .....  | 27 |
| 21.2. | Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća .....  | 30 |

|        |  |    |
|--------|--|----|
| 21.3.  | Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji .....                                 | 31 |
| 21.4.  | Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja.....   | 32 |
| 22.    | DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA .....  | 32 |
| 23.    | ZALIHE .....   | 33 |
| 24.    | STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA .....  | 34 |
| 25.    | POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE.....  | 34 |
| 26.    | OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA .....  | 36 |
| 26.1.  | Ostala potraživanja .....  | 36 |
| 26.1.1 | Potraživanja iz specifičnih poslova .....  | 36 |
| 26.1.2 | Druge potraživanja (osim potraživanja za više plaćen porez na dobitak i potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa) .....         | 38 |
| 26.1.3 | Porez na dodatu vrednost .....   | 39 |
| 26.2.  | Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa .....  | 40 |
| 27.    | KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI.....  | 40 |
| 27.1.  | Kratkoročni krediti i plasmani – matično i zavisna pravna lica.....  | 41 |
| 27.2.  | Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica .....  | 41 |
| 27.3.  | Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji .....   | 42 |
| 27.4.  | Otkupljene sopstvene akcije i sopstveni udeli .....  | 43 |
| 28.    | GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA .....  | 43 |
| 29.    | KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA .....  | 44 |
| 29.1.  | Kratkoročni unapred plaćeni troškovi.....  | 44 |
| 29.2.  | Kratkoročna potraživanja za nefakturisani prihod .....   | 44 |
| 29.3.  | Ostala kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja.....  | 45 |
| 30.    | KAPITAL.....   | 46 |
| 30.1.  | Osnovni kapital .....  | 47 |
| 30.2.  | Emisiona premija .....   | 48 |
| 30.3.  | Rezerve .....  | 48 |
| 30.4.  | Positivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata ..... | 49 |
| 30.5.  | Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti sveobuhvatnog rezultata .....  | 49 |
| 30.6.  | Neraspoređeni dobitak .....  | 50 |
| 31.    | DUGOROČNA REZERVISANJA.....  | 50 |
| 32.    | DUGOROČNE OBAVEZE .....  | 51 |
| 33.    | DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (osim dugoročnih odloženih prihoda i primljenih donacija) .....  | 51 |
| 34.    | KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE .....  | 52 |
| 34.1.  | Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji .....   | 52 |
| 34.2.  | Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke .....   | 52 |
| 34.3.  | Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka.....   | 53 |
| 35.    | PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE .....   | 53 |

|     |  |    |
|-----|--|----|
| 36. | OBAVEZE IZ POSLOVANJA.....   | 54 |
| 37. | OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE.....  | 56 |
|     | 37.1. Ostale kratkoročne obaveze .....   | 56 |
|     | 37.2. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda ..... | 57 |
| 38. | KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA .....                                | 57 |
| 39. | ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE .....   | 57 |
| 40. | VANBILANSNA AKTIVA I VANBILANSNA PASIVA .....                                    | 58 |
| 41. | HIPOTEKE UPISANE NA TERET I U KORIST DRUŠTVA.....                                | 59 |
| 42. | POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA.....                                | 60 |
| 43. | DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA .....                                       | 63 |

## 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

Društvo se uskladilo sa važećim Zakonom o privrednim društvima („Sl.glasnik RS“ br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. zakon i 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 odlukama Skupštine akcionara od 28.06.2013. godine, 17.06.2014. i 23.07.2020. 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 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 Industrija a.d.,
- Energoprojekt Entel a.d.,
- Energoprojekt Sunnyville d.o.o. i
- Energoprojekt Park 11 d.o.o.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije BD 54170/2021 od 28.6.2021. godine registrovana je statusna promena pripajanja privrednog društva Energoprojekt Energodata a.d. kao društva prenosioca (dalje: Društvo prenosilac) privrednom društvu Energoprojekt Holding a.d. kao društvu sticaocu (dalje: Društvo sticalac).



Rešenjem Agencije za privredne registre BD 54177/2021 od 28.06.2021. godine Društvo prenosilac Energoprojekt Energodata a.d. je usled pripajanja prestalo da postoji, a na Društvo sticaoca je kao posledica pripajanja preneti celokupna imovina Društva prenosioca, bez izuzetka ili ograničenja, sva dugovanja, obaveze i ostale odgovornosti Društva prenosioca prema bilo kojoj trećoj strani, uključujući i pripadajuće fiskalne obaveze Društva prenosioca koje duguje bilo kom poveriocu sa javnim ovlašćenjima, sredstva obezbeđenja obaveza izdata od strane Društva prenosioca.

Dan od koga prestaju poslovne aktivnosti Društva prenosioca je 28.06.2021. godine, kao dan registracije statusne promene pripajanja Društvu sticaocu, odnosno dan brisanja iz Registra APR.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije BDSL 6489/2021 od 15.07.2021. godine Energoprojekt Promet d.o.o. je brisano iz registra privrednih subjekata, obzirom da predmetno društvo nije dostavilo nadležnom registru godišnje finansijske izveštaje za 2017. i 2018. godinu, do kraja 2019. godine, a sve u skladu sa članom 547. stav 2 Zakona o privrednim društvima i članovima 546. stav 1 tačka 10) i 547b istog zakona.

**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.
- Energoprojekt Energodata Montenegro d.o.o.

Društvo je steklo udeo u ino kompaniji Energoprojekt Energodata Montenegro d.o.o. statusnom promenom pripajanja društva Energoprojekt Energodata a.d. (prethodno, detaljnije objašnjeno u ovoj napomeni), što je registrovano Rešenjem Centralnog registra privrednih subjekata uprave prihoda i carina u Podgorici br.5-0297614/009 od 02.09.2021. godine i Obaveštenjem od 14.09.2021. godine.

**Zajedničko društvo (zajednički poduhvat) u zemlji** je:

- Enjub d.o.o.

Procenat vlasništva Društva na dan 30.09.2022. 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 Industrija a.d.                               | 62,77               |
| Energoprojekt Entel a.d.                                    | 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              |
| Energoprojekt (private) Limited, Zimbabve                   | 100,00              |
| Energoprojekt Kaz d.o.o., Kazahstan                         | 100,00              |
| Energoprojekt Energodata Montenegro d.o.o.                  | 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 82 (31.12.2021. godine: 69).

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 30.09.2022. godine** koji su utvrđeni od strane Izvršnog odbora Društva dana 10.11.2022. godine, na 28. 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 30.09.2022. godine sastavljeni saglasno sa načelom stalnosti.

## **2. UPRAVLJAČKA STRUKTURA**

**Ključni rukovodeći kadar Društva** u izveštajnom periodu 2022. godine sačinjavaju sledeća lica:

- Dobroslav Bojović - Generalni direktor,
- Ljiljana Vučićević - Izvršni direktor za finansije, računovodstvo i plan,
- Momčilo Jevtić - Izvršni direktor za pravne poslove,
- Ilijana Stamenković - Izvršni direktor za operativne poslove.

## **3. VLASNIČKA STRUKTURA**

Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti, registrovano stanje vlasništva akcija Društva na dan 30.09.2022. godine prikazano je u okviru Napomene 30.1.

## **4. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", broj 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon - 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 i sadržini i formi obrazaca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 89/2020). Ovim pravilnikom je, pored ostalog, propisana forma i sadržina pozicija u obrascima Bilansa stanja, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom

rezultatu, Izveštaja o tokovima 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. 89/2020).

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, 86/2019, 153/2020 i 118/2021),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Sl. glasnik RS« broj 84/2004, 86/2004 - ispravka, 61/2005, 61/2007, 93/2012, 108/2013, 68/2014 - dr. zakon, 142/2014, 83/2015, 108/2016, 113/2017, 30/2018, 72/2019 i 153/2020),
- 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, 94/2019, 159/2020 i 97/2021),
- 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, 94/2019, 159/2020 i 97/2021),
- 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 95/2021) i drugi.

Od pravnih akata koji predstavljaju internu regulativu Društva, pri sastavljanju finansijskih izveštaja Društva korišćen je Pravilnik o računovodstvu u Društvu, koji je donet 30.11.2020. godine od strane Izvršnog odbora Društva, Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o računovodstvu u Društvu, koji je donet 29.11.2021. godine od strane Izvršnog odbora Društva i Pravilnik o računovodstvenim politikama u Društvu, koji je donet 23.12.2020. godine od strane Nadzornog 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, 9/2020 i 153/2020) 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.*

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« broj 73/2019 i 44/2021- dr. zakon) prikazuju u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrazaca

Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike, koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa 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, dok se u slučaju drugačije ugovorene valutne klauzule, prevođenje potraživanja (obaveza) vrši po kursu preciziranom u ugovoru (prodajni kurs određene poslovne banke i dr.).

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.

#### Zvanični srednji kursevi Narodne banke Srbije

| Valuta | 30.09.2022.             | 31.12.2021. |
|--------|-------------------------|-------------|
|        | <i>Iznos u dinarima</i> |             |
| 1 EUR  | 117,3179                | 117,5821    |
| 1 USD  | 119,5536                | 103,9262    |
| 1 GBP  | 132,9532                | 140,2626    |

Primenjeni prosečni kursevi valuta za pozicije bilansa uspeha u 2022. godini i 2021. godini bili su sledeći:

| <i>Valuta</i> | <i>30.09.2022.</i>      | <i>30.09.2021.</i> |
|---------------|-------------------------|--------------------|
|               | <i>Iznos u dinarima</i> |                    |
| 1 EUR         | 117,5096                | 117,5724           |
| 1 USD         | 110,7880                | 98,3400            |
| 1 GBP         | 138,7069                | 136,2018           |

## **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 računovodstvenim politikama Društva, dosledne su onim koje su primenjene u finansijskim izveštajima za godinu koja se završila 31. decembra 2021. godine i konzistentno su primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

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

U skladu sa usvojenom Metodologijom za obračun ispravke vrednosti finansijskih instrumenata u skladu sa MSFI 9 na dan 31.12.2021. godine izvršen je obračun efekata primene MSFI 9 – Finansijski instrumenti (u nastavku MSFI 9), dok će se preispitivanje uticaja efekta primenene MSFI 9 izvršiti na dan 31.12. 2022. godine.

**BILANS USPEHA****7. POSLOVNI PRIHODI****7.1. Prihodi od prodaje robe**

| Struktura prihoda od prodaje robe          | u 000 dinara    |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu | 591             |                 |
| <b>UKUPNO</b>                              | <b>591</b>      | <b>0</b>        |

**Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu** u iznosu od 591 hiljada RSD najvećim delom se odnose na prihod ostvaren po osnovu prodaje jednog garažnog mesta koje se nalazi u Objektu K1 G u Rakovici u iznosu od 588 hiljada RSD.

**7.2. 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    |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu:                                      |                 |                 |
| a) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu | 236.962         | 213.940         |
| b) Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu                                    | 14              | 15              |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>236.976</b>  | <b>213.955</b>  |

**Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnom 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 232.932 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 4.030 hiljada dinara.

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

| <b>Struktura prihoda od prodaje usluga zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu</b> | <i>u 000 dinara</i>         |                             |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
|   | <i>01.01.- 30.09. 2022.</i> | <i>01.01.- 30.09. 2021.</i> |
| Energoprojekt Visokogradnja a.d.  | 76.457                      | 72.084                      |
| Energoprojekt Niskogradnja a.d.   | 74.361                      | 62.224                      |
| Energoprojekt Hidroinženjering a.d.   | 13.628                      | 10.964                      |
| Energoprojekt Entel a.d.  | 40.745                      | 30.868                      |
| Energoprojekt Energodata a.d.   | 0                           | 320                         |
| Energoprojekt Industrija a.d.   | 7.260                       | 6.452                       |
| Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.  | 3.246                       | 3.383                       |
| Energoprojekt Oprema a.d.   | 13.812                      | 19.325                      |
| Energoprojekt Sunnyville d.o.o.   | 1.996                       | 1.805                       |
| Energoprojekt Park 11 d.o.o.  | 5.457                       | 6.515                       |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>236.962</b>              | <b>213.940</b>              |

### 7.3. Ostali poslovni prihodi

| <b>Struktura drugih poslovnih prihoda</b>                                      | <i>u 000 dinara</i>    |                        |
|--|------------------------|------------------------|
|  | <i>01.01-30.09.22.</i> | <i>01.01-30.09.21.</i> |
| Prihodi po osnovu donacija   | 23                     | 3.152                  |
| Drugi poslovni prihodi:  |                        |                        |
| Prihodi od zakupa:   |                        |                        |
| a) Prihodi od zakupa od matičnog, zavisnih i ostali povezanih pravnih lica     | 9.760                  | 9.836                  |
| b) Prihodi od zakupa u zemlji  | 13.033                 | 14.913                 |
| Svega - prihodi od zakupa  | 22.793                 | 24.749                 |
| Ostali poslovni prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica |                        | 4                      |
| Ostali poslovni prihodi  | 25                     | 91.772                 |
| Svega - Drugi poslovni prihodi   | 22.818                 | 116.525                |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>22.841</b>          | <b>119.677</b>         |

**Prihodi od zakupa od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica** u iznosu 9.760 hiljada RSD u celini su ostvareni 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.

**Prihodi od zakupa od drugih pravnih lica u zemlji** u iznosu od 13.033 hiljada RSD ostvareni su najvećim delom 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 5.803 hiljada RSD i



- dela poslovne zgrade Energoprojekt, dela skladišta u podrumu poslovne zgrade Energoprojekt, kao i zakup 5 (pet) parking mesta koji se izdaje u zakup društvu Saga d.o.o. Beograd u iznosu od 4.918 hiljada RSD.

## 8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| Struktura nabavne vrednosti prodate robe              | u 000 dinara    |                 |
|---|-----------------|-----------------|
|   | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| Nabavna vrednost prodate robe na domaćem tržištu      | 3               |                 |
| Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje | 543             |                 |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>546</b>      | <b>0</b>        |

**Nabavna vrednost prodate robe na domaćem tržištu** u iznosu od 546 hiljada RSD najvećim delom se odnosi na nabavnu vrednost jednog garažnog mesta koje se nalazi u Objektu K1 G u Rakovici u iznosu od 543 hiljada RSD.

## 9. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

| Struktura troškova materijala, goriva i energije | u 000 dinara    |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog)          | 2.395           | 3.523           |
| Troškovi goriva i energije:                      |                 |                 |
| a) Troškovi goriva                               | 489             | 430             |
| b) Troškovi električne i toplotne energije       | 21.333          | 16.192          |
| <i>Svega - troškovi goriva i energije</i>        | <i>21.822</i>   | <i>16.622</i>   |
| <b>UKUPNO</b>                                    | <b>24.217</b>   | <b>20.145</b>   |

**Troškovi ostalog materijala (režijskog)** u iznosu od 2.395 hiljada RSD odnose se na troškove kancelarijskog materijala u iznosu od 1.066 hiljada RSD i troškove ostalog materijala u iznosu od 1.329 hiljada RSD.

**10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA**

| Struktura troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda         | u 000 dinara    |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 105.464         | 98.138          |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 15.565          | 15.402          |
| Ostali lični rashodi i naknade:  |                 |                 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu   | 2.389           | 2.827           |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima                                    |                 | 189             |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima           | 792             | 484             |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora                 | 1.141           | 609             |
| Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organa upravljanja i nadzora  | 24.598          | 12.792          |
| Troškovi angažovanja zaposlenih preko agencija i zadruga                   | 60              | 500             |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 3.261           | 2.931           |
| Svega - Ostali lični rashodi i naknade                                     | 32.241          | 20.332          |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>153.270</b>  | <b>133.872</b>  |

**Ostali lični rashodi i naknade** u iznosu od 3.261 hiljada RSD odnose se najvećim delom na troškove službenih putovanja u iznosu od 1.601 hiljada RSD i troškove naknada zaposlenima za prevoz na rad i povratak sa rada u iznosu od 1.516 hiljada RSD.

**11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE**

| Struktura troškova amortizacije                               | u 000 dinara    |                 |
|---|-----------------|-----------------|
|   | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| Amortizacija nematerijalnih ulaganja (Napomena 19)            | 5.505           | 4.566           |
| Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 20.1) | 13.726          | 13.673          |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>19.231</b>   | <b>18.239</b>   |

Obračun amortizacije u izveštajnom periodu urađen je na bazi procene rezidualnih vrednosti i preostalog korisnog veka trajanja na dan 31.12.2021. 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. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA**

| Struktura troškova proizvodnih usluga | u 000 dinara    |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                       | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| Troškovi transportnih usluga          | 1.443           | 1.621           |
| Troškovi usluga održavanja            | 17.577          | 27.019          |
| Troškovi reklame i propagande         | 160             | 5.999           |
| Troškovi ostalih proizvodnih usluga   | 8.905           | 8.432           |
| <b>UKUPNO</b>                         | <b>28.085</b>   | <b>43.071</b>   |

**Troškovi usluga održavanja** u iznosu od 17.577 hiljada RSD, prvenstveno se odnose na investiciono održavanje poslovne zgrade Energoprojekt u iznosu od 16.529 hiljada RSD.

**Troškovi ostalih usluga** u iznosu od 8.905 hiljada RSD, najvećim delom odnose se na troškove licenci: 2.768 hiljada RSD, troškove komunalnih usluga: 2.079 hiljada RSD i troškove tehničko - operativne podrške Energoprojekt Industrije 1.058 hiljada RSD.

**13. NEMATERIJALNI TROŠKOVI**

| Struktura nematerijalnih troškova | u 000 dinara    |                 |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                   | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| Troškovi neproizvodnih usluga     | 16.705          | 17.427          |
| Troškovi reprezentacije           | 2.109           | 1.653           |
| Troškovi premija osiguranja       | 1.048           | 1.056           |
| Troškovi platnog prometa          | 455             | 415             |
| Troškovi članarina                | 284             | 284             |
| Troškovi poreza i naknada         | 6.990           | 6.458           |
| Ostali nematerijalni troškovi     | 2.948           | 3.713           |
| <b>UKUPNO</b>                     | <b>30.539</b>   | <b>31.006</b>   |

**Troškovi neproizvodnih usluga** u iznosu od 16.705 hiljada RSD odnose se na troškove revizije finansijskih izveštaja, advokatskih i intelektualnih usluga, troškove stručnog usavršavanja i obrazovanja zaposlenih, troškove usluga brokera i beogradske berze, troškove naknade Komisiji za hartije od vrednosti, usluga čišćenja i druge.

**Troškovi poreza** u iznosu od 6.990 hiljada RSD dominantno se odnose na troškove poreza na imovinu u iznosu od 6.608 hiljada RSD.

**Ostali nematerijalni troškovi** u iznosu od 2.948 hiljada RSD odnose se, pre svega, na takse i sudske troškove u iznosu od 1.679 hiljada RSD, troškove stručne literature i časopisa u iznosu od 570 hiljada RSD, troškove učešća u finansiranju zarada osoba sa invaliditetom u iznosu od 451 hiljada RSD.

**14. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI****14.1. Finansijski prihodi**

| Struktura finansijskih prihoda   | u 000 dinara    |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima:          |                 |                 |
| Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica:                                 |                 |                 |
| Prihodi od kamata od matičnog i zavisnih pravnih lica                                    | 125.551         | 107.090         |
| Efekti valutne klauzule i kursne razlike iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | 290             | 219             |
| Dividende i ostali finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica               | 830.181         | 865.995         |
| Svega - finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima              | 956.022         | 973.304         |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih lica  | 1.327           | 3.488           |
| Svega - Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima   | 957.349         | 976.792         |
| Prihodi od kamata (od trećih lica)   | 1.949           | 563             |
| Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule                             | 19.912          | 2.447           |
| Ostali finansijski prihodi:  |                 |                 |
| a) Prihodi od dividendi  | 55              | 189             |
| b) Ostali finansijski prihodi  |                 |                 |
| Svega - ostali finansijski prihodi   | 55              | 189             |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>979.265</b>  | <b>979.991</b>  |

**Prihodi od kamata od matičnog i zavisnih pravnih lica u iznosu od 125.551 hiljada RSD** odnose se na kamate na date zajmove Energoprojekt Visokogradnji, Energoprojekt Niskogradnji, Energoprojekt Opremi, Energoprojekt Hidroinženjeringu, Energoprojekt Urbanizam i arhitekturi i Energoprojekt Sunnyville.

**Dividende i ostali finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica** u iznosu od 830.181 hiljada RSD odnose se na prihode od dividendi od Energoprojekt Park 11: 455.979 hiljada RSD, Energoprojekt Industrija : 10.333 hiljada RSD. Energoprojekt Entel : 295.746 hiljada RSD i Energoprojekt Hidroinženjering : 68.123 hiljada RSD

**Pozitivne kursne razlike i prihodi po osnovu efekata valutne klauzule** u iznosu od 19.912 hiljada RSD odnose se na pozitivne kursne razlike u iznosu od 19.712 hiljadu RSD (pre svega, po osnovu sredstava na deviznim računima društva) i prihode po osnovu efekata valutne klauzule u iznosu od 200 hiljada RSD.

**14.2. Finansijski rashodi**

| Struktura finansijskih rashoda  | u 000 dinara    |                 |
|---|-----------------|-----------------|
|   | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima:                       |                 |                 |
| Finansijski rashodi od matičnog i zavisnih pravnih lica:  |                 |                 |
| a) Kamate iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima   | 1.143           | 1.412           |
| b) Efekti valutne klauzule i negativne kursne razlike iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | 7.104           | 547             |
| Svega - finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima                           | 8.247           | 1.959           |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima                                     | 376             | 21.360          |
| Svega - Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim licima                | 8.623           | 23.319          |
| Rashodi kamata (od trećih lica)   | 109.762         | 94.344          |
| Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule  | 1.116           | 436             |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>119.501</b>  | <b>118.099</b>  |

**Kamate iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima** u iznosu od 1.143 hiljada RSD evidentirane su po osnovu uzetog zajma od Energoprojekt Park 11 d.o.o.

**Rashodi kamata (prema trećim licima)** u iznosu od 109.762 hiljada RSD, dominantno se odnose na kamatu po osnovu emitovanih dugoročnih korporativnih obveznica Društva za izveštajni period (uplatu petog, šestog i sedmog kupona obveznica Centralnom registru HoV u skladu sa Prospektom dugoročnih obveznica i emisije Društva) u iznosu od 109.757 hiljada RSD.

**15. OSTALI PRIHODI I RASHODI****15.1. Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha**

| Struktura prihoda od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans stanja | u 000 dinara     |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | 01.01.-30.09.22. | 01.01.-30.09.21. |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                             | 413              | 4.075            |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>413</b>       | <b>4.075</b>     |

**15.2. Ostali prihodi**

| Struktura ostalih prihoda  | u 000 dinara    |                 |
|--|-----------------|-----------------|
|  | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme  |                 | 2.748           |
| Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti  | 34.397          |                 |
| Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog rezultata | 445             | 618             |
| Ostali nepomenuti prihodi  | 31.966          | 19.994          |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>66.808</b>   | <b>23.360</b>   |

**Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti** u iznosu od 34.397 hiljada RSD, odnose se na prihode po osnovu prodaje akcija kompanije Energoprojekt Botswana Proprietary Limited.

**Ostali nepomenuti prihodi** u iznosu od 31.966 hiljada RSD, pre svega, odnose se na prihode po osnovu prodaje nekretnine u Zimbabweu: 29.120 hiljada RSD i prihode po osnovu Ugovora o poravnanju sa Centralno Afričkom Republikom kojim je regulisana naplata potraživanja iz ranijeg perioda: 2.700 hiljada RSD.

**15.3. Ostali rashodi**

| Struktura ostalih rashoda   | u 000 dinara         |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 01.01.- 30.09. 2022. | 01.01. -30.09. 2021. |
| Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | 32.040               |                      |
| Ostali nepomenuti rashodi   | 3                    | 4.303                |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>32.043</b>        | <b>4.303</b>         |

**Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti** u iznosu od 32.040 hiljada RSD, odnose se na rashode po osnovu prodaje akcija Alta banka a.d..

**16. POZITIVAN/ NEGATIVAN NETO EFEKAT NA REZULTAT PO OSNOVU DOBITKA/GUBITKA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKI GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA**

| <b>Struktura pozitivanog/negativnog neto efekta na rezultat po osnovu dobitka/gubitka poslovanja koje se obustavlja, promena računovodstvenih politika i ispravki grešaka iz ranijih perioda</b> | <i>u 000 dinara</i>    |                        |
|--|------------------------|------------------------|
|  | <i>01.01-30.09.22.</i> | <i>01.01-30.09.21.</i> |
| Pozitivan neto efekat na rezultat po osnovu dobitka poslovanja koje se obustavlja, promena računovodstvenih politika i ispravki grešaka iz ranijih perioda                                       |                        |                        |
| Negativan neto efekat na rezultat po osnovu gubitka poslovanja koje se obustavlja, promena računovodstvenih politika i ispravki grešaka iz ranijih perioda                                       | 1.318                  | 850                    |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>(1.318)</b>         | <b>(850)</b>           |

**Negativan neto efekat na rezultat po osnovu gubitka poslovanja koje se obustavlja, promena računovodstvenih politika i ispravki grešaka iz ranijih perioda** u iznosu od 1.318 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.

**17. DOBITAK/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA**

| Grupa računa                      | Struktura dobitka/(gubitka) pre oporezivanja i neto dobitka/(gubitka)   | u 000 dinara    |                 |
|-----------------------------------|---|-----------------|-----------------|
|                                   |   | 01.01-30.09.22. | 01.01-30.09.21. |
| 60 do 65 i 68 osim 683, 685 i 686 | Poslovni prihodi  | 260.408         | 333.632         |
| 50 do 55 i 58 osim 583, 585 i 586 | Poslovni rashodi  | 255.888         | 246.333         |
|                                   | <i>Poslovni dobitak/(gubitak)</i>   | <i>4.520</i>    | <i>87.299</i>   |
| 66                                | Finansijski prihodi   | 979.265         | 979.991         |
| 56                                | Finansijski rashodi   | 119.501         | 118.099         |
|                                   | <i>Dobitak/(gubitak) iz finansiranja</i>  | <i>859.764</i>  | <i>861.892</i>  |
| 683, 685 i 686                    | Prihodi od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha  | 413             | 4.075           |
| 67                                | Ostali prihodi  | 66.808          | 23.360          |
| 57                                | Ostali rashodi  | 32.043          | 4.303           |
|                                   | <i>Dobitak/(gubitak) po osnovu ostalih prihoda i rashoda i prihoda i rashoda od usklađivanja vrednosti finansijske imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz Bilans uspeha</i> | <i>35.178</i>   | <i>23.132</i>   |
| 6 osim 69-59                      | UKUPNI PRIHODI  | 1.306.894       | 1.341.058       |
| 5 osim 59-69                      | UKUPNI RASHODI  | 407.432         | 368.735         |
|                                   | <i>Dobitak/(gubitak) iz redovnog poslovanja pre oporezivanja</i>  | <i>899.462</i>  | <i>972.323</i>  |
| 69-59                             | Pozitivan neto efekat na rezultat po osnovu dobitka poslovanja koje se obustavlja, promena računovodstvenih politika i ispravki grešaka iz ranijih perioda                          |                 |                 |
| 59-69                             | Negativan neto efekat na rezultat po osnovu gubitka poslovanja koje se obustavlja, promena računovodstvenih politika i ispravki grešaka iz ranijih perioda                          | 1.318           | 850             |
|                                   | <b>DOBITAK/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA</b>   | <b>898.144</b>  | <b>971.473</b>  |

U odnosu na uporedni period prethodne godine smanjenje bruto rezultata Društva u iznosu od 73.329 hiljada RSD, pre svega, je rezultat smanjenja poslovnog dobitka u iznosu od 82.779 hiljada RSD (pre svega, po osnovu prihoda od prefakturisanih troškova za Blok 26 društvu Trinity Capital d.o.o. u 2021. godini: 91.711 hiljada dinara) i smanjenja dobitka iz finansiranja u iznosu od 2.128 hiljada RSD (manji prihod od dividendi) i povećanja ostalih prihoda u iznosu od 39.786 hiljada RSD (prodaja učešća i nekretnina).

**18. POREZ NA DOBITAK I NETO DOBITAK/(GUBITAK)**

U izveštajnom periodu Društvo procenjuje da neće imati obavezu po osnovu poreza na dobit, stoga neto dobitak Društva u izveštajnom periodu iznosi 898.144 hiljada RSD.



## BILANS STANJA

## 19. NEMATERIJALNA IMOVINA

u 000 dinara

| Struktura nematerijalne imovine   | Softveri      | Koncesije, patenti,<br>licence, robne i uslužne<br>marke | Nematerijalna imovina<br>u pripremi | Avansi za<br>nematerijalnu<br>imovinu | Ukupno        |
|-----------------------------------|---------------|--|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------|
| <b><u>Nabavna vrednost</u></b>    |               |  |                                     |                                       |               |
| <b>Stanje 01.01.2021. godine</b>  | 42.048        | 1.843  |                                     |                                       | <b>43.891</b> |
| Korekcija početnog stanja         |               |  |                                     |                                       |               |
| Prenos sa jednog oblika na drugi  |               |  |                                     |                                       |               |
| Nove nabavke                      |               |  |                                     |                                       |               |
| Otuđenje i rashodovanje           |               |  |                                     |                                       |               |
| Ostalo (pripajanje Energodate)    | 46.758        |  |                                     |                                       | <b>46.758</b> |
| <b>Stanje 31.12.2021. godine</b>  | <b>88.806</b> | <b>1.843</b>   |                                     |                                       | <b>90.649</b> |
| Korekcija početnog stanja         |               |  |                                     |                                       |               |
| Prenos sa jednog oblika na drugi  |               |  |                                     |                                       |               |
| Nove nabavke                      |               |  |                                     |                                       |               |
| Otuđenje i rashodovanje           |               |  |                                     |                                       |               |
| <b>Stanje 30.09.2022. godine</b>  | <b>88.806</b> | <b>1.843</b>   |                                     |                                       | <b>90.649</b> |
| <b><u>Ispravka vrednosti</u></b>  |               |  |                                     |                                       |               |
| <b>Stanje 01.01.2021. godine</b>  | 21.316        | 722  |                                     |                                       | <b>22.038</b> |
| Korekcija početnog stanja         |               |  |                                     |                                       |               |
| Amortizacija                      | 6.214         | 184  |                                     |                                       | <b>6.398</b>  |
| Otuđenje i rashodovanje           |               |  |                                     |                                       |               |
| Ostalo (pripajanje Energodate)    | 41.932        |  |                                     |                                       | <b>41.932</b> |
| <b>Stanje 31.12.2021. godine</b>  | <b>69.462</b> | <b>906</b>   |                                     |                                       | <b>70.368</b> |
| Korekcija početnog stanja         |               |  |                                     |                                       |               |
| Amortizacija                      | 5.367         | 138  |                                     |                                       | <b>5.505</b>  |
| Otuđenje i rashodovanje           |               |  |                                     |                                       |               |
| Obezvredjenja                     |               |  |                                     |                                       |               |
| <b>Stanje 30.09.2022. godine</b>  | <b>74.829</b> | <b>1.044</b>   |                                     |                                       | <b>75.873</b> |
| <b><u>Neotpisana vrednost</u></b> |               |  |                                     |                                       |               |
| <b>31.12.2021. godine</b>         | <b>19.344</b> | <b>937</b>   |                                     |                                       | <b>20.281</b> |
| <b>30.09.2022. godine</b>         | <b>13.977</b> | <b>799</b>   |                                     |                                       | <b>14.776</b> |

## 20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

## 20.1. Nekretnine, postrojenja i oprema bez investicionih nekretnina

U 000 dinara

| Struktura nekretnina, postrojenja i opreme              | Gradevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema | Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | Ukupno           |
|---|---------------------|----------------------|-------------------------|---|---|--|------------------|
| <b><u>Nabavna vrednost</u></b>                          |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| <b>Stanje na dan 01.01.2021. godine</b>                 | <b>1.305.656</b>    | <b>117.958</b>       | <b>621.294</b>          | <b>283</b>                              |   | <b>44.664</b>                              | <b>2.089.855</b> |
| Korekcija početnog stanja                               |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Nove nabavke u toku godine                              |                     | 1.210                |                         |   |   |  | 1.210            |
| Otuđenje i rashodovanje                                 |                     | (518)                |                         |   |   |  | (518)            |
| Dobici/(gubici) uključeni u "Ostali rezultat" (kto 330) |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Dobici/(gubici) uključeni u Bilans uspeha               |                     |                      | (2.459)                 |   |   |  | (2.459)          |
| Kursne razlike  |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Ostala povećanja/smanjenja (pripajanje EP Energodate)   | 320.357             | 13.361               |                         | 84                                      |   |  | 333.802          |
| <b>Stanje na dan 31.12.2021. godine</b>                 | <b>1.626.013</b>    | <b>132.011</b>       | <b>618.835</b>          | <b>367</b>                              |   | <b>44.664</b>                              | <b>2.421.890</b> |
| Korekcija početnog stanja                               |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Nove nabavke u toku godine                              |                     | 2.563                |                         |   |   | 150  | 2.713            |
| Otuđenje i rashodovanje                                 |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Dobici/(gubici) uključeni u "Ostali rezultat" (kto 330) |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Dobici/(gubici) uključeni u Bilans uspeha               |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Kursne razlike  |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Ostala povećanja/smanjenja(pripajanje EP Energodate)    |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| <b>Stanje na dan 30.09.2022.</b>                        | <b>1.626.013</b>    | <b>134.574</b>       | <b>618.835</b>          | <b>367</b>                              |   | <b>44.814</b>                              | <b>2.424.603</b> |
| <b><u>Ispravka vrednosti</u></b>                        |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| <b>Stanje na dan 01.01.2021. godine</b>                 | <b>23.299</b>       | <b>94.239</b>        |                         |   |   |  | <b>117.538</b>   |
| Korekcija početnog stanja                               |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Amortizacija  | 13.050              | 6.787                |                         |   |   |  | 19.837           |
| Otuđenje i rashodovanje                                 |                     | (517)                |                         |   |   |  | (517)            |
| Kursne razlike  |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Ostala povećanja/smanjenja(pripajanje EP Energodate)    | 5.717               | 12.411               |                         |   |   |  | 18.128           |
| <b>Stanje na dan 31.12.2021. godine</b>                 | <b>42.066</b>       | <b>112.920</b>       |                         |   |   |  | <b>154.986</b>   |
| Korekcija početnog stanja                               |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Amortizacija  | 9.627               | 4.099                |                         |   |   |  | 13.726           |
| Otuđenje i rashodovanje                                 |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| Ostala povećanja/smanjenja(pripajanje EP Energodate)    |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| <b>Stanje na dan 30.09.2022. godine</b>                 | <b>51.693</b>       | <b>117.019</b>       |                         |   |   |  | <b>168.712</b>   |
| <b><u>Neopisana vrednost</u></b>                        |                     |                      |                         |   |   |  |                  |
| <b>Stanje na dan 31.12.2021. godine</b>                 | <b>1.583.947</b>    | <b>19.091</b>        | <b>618.835</b>          | <b>367</b>                              |   | <b>44.664</b>                              | <b>2.266.904</b> |
| <b>Stanje na dan 30.09.2022. godine</b>                 | <b>1.574.320</b>    | <b>17.555</b>        | <b>618.835</b>          | <b>367</b>                              |   | <b>44.814</b>                              | <b>2.255.891</b> |

Na dan 31.12.2021. 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. (Napomena 11).

### **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 prinosni 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 30.09.2022. godine iskazana po revalorizovanoj vrednosti u iznosu od 1.574.320 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 31.12.2021. godine, kao i procenom utvrđene rezidualne vrednosti na dan 31.12.2021. godine i utvrđenog korisnog veka upotrebe predmetnog objekta (100 godina; preostali korisni vek upotrebe na dan 30.09.2022. godine: 60 godina), trošak amortizacije predmetnog objekta u izveštajnom periodu (obzirom na rezidualnu vrednost koja je niža od revalorizovane vrednosti), iznosi 9.627 hiljada RSD.

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

*u 000 dinara*

| R. br. | Naziv objekta                 | Početno stanje | Pripajanje EP Energodata | Ukupno    | Rezidualna vrednost | Preostali korisni vek upotrebe na dan bilansa | Amortizacija | Dobici/ (gubici) uključeni u "Ostali rezultat" | Krajnje stanje |
|--------|-------------------------------|----------------|--------------------------|-----------|---------------------|---|--------------|--|----------------|
|        | 1                             | 2              | 3                        | 4 (2+3)   | 5                   | 6   | 7            | 8  | 9 (2+3+7)      |
| 1      | Poslovna zgrada Energoprojekt | 1.583.947      |                          | 1.583.947 | 801.260             | 60  | 9.627        |  | 1.574.320      |

Da su se revalorizovane stavke iskazivale po metodu nabavne vrednosti, njihova sadašnja vrednost bi iznosila 659.795 hiljada RSD.

**Avans za nekretnine** u iznosu od 44.814 hiljada RSD odnose se najvećim delom 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 41).

## 20.2. Investicione nekretnine

| Investicione nekretnine                   | u 000 dinara   |                |
|---|----------------|----------------|
|   | 30.09.2022.    | 31.12.2021.    |
| <b>Stanje na dan 01.01.</b>               | 618.835        | 621.294        |
| Dodatna ulaganja                          |                |                |
| Otuđenje i rashodovanje                   |                |                |
| Dobici/(gubici) uključeni u Bilans uspeha |                | (2.459)        |
| <b>Krajnje stanje</b>                     | <b>618.835</b> | <b>618.835</b> |

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 |             |
|--|--------------|-------------|
|  | 30.09.2022.  | 30.09.2021. |
| Prihodi od zakupnina   | 15.563       | 15.567      |
| Direktni troškovi poslovanja koji proističu iz investicionih nekretnina koje su generisale prihod od zakupnine u toku godine (kompleks zgrada „Samački hotel“) | 1.972        | 2.411       |

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" | 618.835        |  |                                      |   | 618.835        |
|           | <b>UKUPNO</b>                   | <b>618.835</b> |  |                                      |   | <b>618.835</b> |

U poslovnim knjigama Društva investicione nekretnine u iznosu od 618.835 hiljada RSD, koje se odmeravaju po fer vrednosti, odnose se na kompleks zgrada „Samački hotel“, površine 8.034,00 m<sup>2</sup>, sa pravom korišćenja gradskog građevinskog zemljišta površine 18.598,00 m<sup>2</sup>, u ulici Batajnički drum br. 24, u Zemunu.

Procena fer vrednosti kompleksa zgrada „Samački hotel“ na dan 31.12.2021. 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 15.563 hiljada RSD (Napomena 7.3).

## 21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

| Struktura dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih potraživanja   | u 000 dinara      |                    |                  |                   |                    |                  |
|--|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
|  | 30.09.2022.       |                    |                  | 31.12.2021.       |                    |                  |
|  | Bruto vrednost    | Ispravka vrednosti | Neto vrednost    | Bruto vrednost    | Ispravka vrednosti | Neto vrednost    |
| Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) (Napomena 21.1)                        | 6.222.265         | (720.264)          | 5.502.001        | 6.340.336         | (824.803)          | 5.515.533        |
| Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća (Napomena 21.2)  | 14.613            | (1.063)            | 13.550           | 14.613            | (1.063)            | 13.550           |
| Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji (Napomena 21.3) | 4.293.828         | (13.040)           | 4.280.788        | 4.264.788         | (13.050)           | 4.251.738        |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja (Napomena 21.4)  | 165               |                    | 165              | 170               |                    | 170              |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>10.530.871</b> | <b>(734.367)</b>   | <b>9.796.504</b> | <b>10.619.907</b> | <b>(838.916)</b>   | <b>9.780.991</b> |

## 21.1. Učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)

Struktura učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) prikazana su u sledećoj tabeli.

| Struktura učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća)   | % učešća | u 000 dinara     |                  |
|--|----------|------------------|------------------|
|  |          | 30.09.2022.      | 31.12.2021.      |
| <b>Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica:</b>  |          |                  |                  |
| Energoprojekt Visokogradnja a.d.   | 100,00%  | 1.913.141        | 1.911.036        |
| 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 Industrija a.d.  | 62,77%   | 61.209           | 61.209           |
| Energoprojekt Entel a.d.   | 100,00%  | 1.000.317        | 1.000.317        |
| 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           |
| Energoprojekt Energodata Montenegro d.o.o.   | 100,00%  | 1                | 1                |
| <b>Svega učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica - bruto</b>   |          | <b>6.216.343</b> | <b>6.214.238</b> |
| <i>Ispravka vrednosti</i>  |          | <i>(715.065)</i> | <i>(715.065)</i> |
| <b>Svega učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica - neto</b>  |          | <b>5.501.278</b> | <b>5.499.173</b> |
| <b>Učešća u kapitalu ostalih prav. lica i dugorocne HoV koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat:</b>                                 |          |                  |                  |
| Banke i finansijske organizacije:  |          |                  |                  |
| Dunav osiguranje a.d.o.  | 0,01%    | 5.814            | 5.814            |
| Alta banka a.d. Beograd  | 1,41%    | -                | 120.176          |
| Beogradska berza a.d.  | 0,12%    | 100              | 100              |
| Poljoprivredna banka Agrobanka a.d. Beograd - u stečaju  | 0,36%    | 7                | 7                |
| <b>Svega - banke i finansijske organizacije</b>  |          | <b>5.921</b>     | <b>126.097</b>   |
| Ostala pravna lica:  |          |                  |                  |
| Beogradska industrija piva,slada i bezalkoholnih pića a.d. Beograd - u stečaju   | 0,00%    | 1                | 1                |
| Pinki Zemun a.d.   | 0,00%    |                  |                  |
| <b>Svega - ostala pravna lica</b>  |          | <b>1</b>         | <b>1</b>         |
| <b>Svega učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugorocne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat - bruto</b> |          | <b>5.922</b>     | <b>126.098</b>   |
| <i>Ispravka vrednosti</i>  |          | <i>(5.199)</i>   | <i>(109.738)</i> |
| <b>Svega učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugorocne hartije od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat - neto</b>  |          | <b>723</b>       | <b>16.360</b>    |
| <b>UKUPNO</b>  |          | <b>5.502.001</b> | <b>5.515.533</b> |

Struktura učešća u kapitalu pravnih lica (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) za koja je izvršena ispravka vrednosti je prikazana u sledećoj tabeli.

| Učešća u kapitalu (osim učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća) za koje je izvršena ispravka vrednosti                   | u 000 dinara     |                    |                  |                  |                    |                  |
|---|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
|   | 30.09.2022.      |                    |                  | 31.12.2021.      |                    |                  |
|   | Bruto vrednost   | Ispravka vrednosti | Neto vrednost    | Bruto vrednost   | Ispravka vrednosti | Neto vrednost    |
| <b>Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica:</b>   |                  |                    |                  |                  |                    |                  |
| Energoprojekt Visokogradnja a.d.  | 1.911.141        | (641.633)          | 1.269.508        | 1.911.036        | (641.633)          | 1.269.403        |
| Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.  | 192.642          | (44.277)           | 148.365          | 192.642          | (44.277)           | 148.365          |
| I.N.E.C. Engineering Company Limited, Velika Britanija  | 70.311           | (7.953)            | 62.358           | 70.311           | (7.953)            | 62.358           |
| Energoprojekt Holding Guinee S.A., Gvineja  | 1.628            | (1.628)            | 0                | 1.628            | (1.628)            | 0                |
| Energoprojekt (Malezija) Sdn. Bhd., Kuala Lumpur  | 19.574           | (19.574)           | 0                | 19.574           | (19.574)           | 0                |
| <b>Svega - Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica</b>  | <b>2.195.296</b> | <b>(715.065)</b>   | <b>1.480.231</b> | <b>2.195.191</b> | <b>(715.065)</b>   | <b>1.480.126</b> |
| <b>Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne HoV koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat:</b>        |                  |                    |                  |                  |                    |                  |
| Banke i finansijske organizacije:   |                  |                    |                  |                  |                    |                  |
| Dunav osiguranje a.d.o.   | 5.814            | (5.191)            | 623              | 5.814            | (4.602)            | 1.212            |
| Alta banka a.d. Beograd   | 0                | 0                  | 0                | 120.176          | (105.128)          | 15.048           |
| Poljoprivredna banka Agrobanka a.d. Beograd - u stečaju   | 7                | (7)                | 0                | 7                | (7)                | 0                |
| <b>Svega - banke i finansijske organizacije</b>   | <b>5.821</b>     | <b>(5.198)</b>     | <b>623</b>       | <b>125.997</b>   | <b>(109.737)</b>   | <b>16.260</b>    |
| Ostala pravna lica:   |                  |                    |                  |                  |                    |                  |
| Beogradska industrija piva, slada i bezalkoholnih pića a.d. Beograd - u stečaju   | 1                | (1)                | 0                | 1                | (1)                | 0                |
| <b>Svega - ostala pravna lica</b>   | <b>1</b>         | <b>(1)</b>         | <b>0</b>         | <b>1</b>         | <b>(1)</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Svega - Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne HoV koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat</b> | <b>5.822</b>     | <b>(5.199)</b>     | <b>623</b>       | <b>125.998</b>   | <b>(109.738)</b>   | <b>16.260</b>    |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>2.201.118</b> | <b>(720.264)</b>   | <b>1.480.854</b> | <b>2.321.189</b> | <b>(824.803)</b>   | <b>1.496.386</b> |

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.

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 Engenering 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 sprovedena je obzirom da, pored toga što nema imovinu, predmetna kompanija nema aktivnosti već dugi niz godina. 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., 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 dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju).

Društvo je u izveštajnom periodu prodalo celokupno učešće u Alta banka a.d. Beograd (ranije Jubmes banka a.d.).

Društvo ima učešće u kapitalu u Dunav osiguranje a.d.o., 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 30.09.2022. godine:

- Dunav osiguranje a.d.o: 527 akcija, tržišne vrednosti na dan bilansa 1.183 RSD po akciji i

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.



## 21.2. Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća

**Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća** u iznosu od 13.550 hiljada dinara prikazana su u sledećoj tabeli.

| Učešća u kapitalu koja se vrednuju metodom učešća   | u 000 dinara   |                    |               |                |                    |               |
|---|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|
|   | 30.09.2022.    |                    |               | 31.12.2021.    |                    |               |
|   | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima:                       |                |                    |               |                |                    |               |
| Enjub d.o.o. (učešće 50%)   | 13.550         |                    | 13.550        | 13.550         |                    | 13.550        |
| Necco Nigerian Engenering and Construction CO LTD, Kano, Nigerija (učešće 40%)              | 1.063          | (1.063)            | -             | 1.063          | (1.063)            | -             |
| <b>Svega - učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima - bruto</b> | <b>14.613</b>  | <b>(1.063)</b>     | <b>13.550</b> | <b>14.613</b>  | <b>(1.063)</b>     | <b>13.550</b> |

**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.

U potpunosti izvršena ispravka vrednosti učešća u kapitalu Necco Nigerian Engenering and Construction CO LTD, Kano, Nigerija, sprovedena je obzirom da, pored toga što nema imovinu, predmetna kompanija nema aktivnosti već dugi niz godina. Proces gašenja je u toku, u skladu sa lokalnim propisima.

### 21.3. Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji

| Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u zemlji | u 000 dinara     |                    |                  |                  |                    |                  |
|--|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
|  | 30.09.2022.      |                    |                  | 31.12.2021.      |                    |                  |
|  | Bruto vrednost   | Ispravka vrednosti | Neto vrednost    | Bruto vrednost   | Ispravka vrednosti | Neto vrednost    |
| Dugoročni krediti i zajmovi matičnom i zavisnim licima u zemlji:   |                  |                    |                  |                  |                    |                  |
| Energoprojekt Visokogradnja a.d.   | 1.290.138        | (3.911)            | 1.286.227        | 1.279.462        | (3.915)            | 1.275.547        |
| Energoprojekt Oprema a.d.  | 1.888.639        | (5.720)            | 1.882.919        | 1.871.358        | (5.727)            | 1.865.631        |
| Energoprojekt Niskogradnja a.d.  | 1.048.855        | (3.207)            | 1.045.648        | 1.048.095        | (3.207)            | 1.044.888        |
| Energoprojekt Hidroinženjering a.d.  | 48.791           | (149)              | 48.642           | 48.791           | (149)              | 48.642           |
| Energoprojekt Urbanizam i Arhitektura a.d.   | 17.404           | (52)               | 17.352           | 17.082           | (52)               | 17.030           |
| <b>Svega - Dugoročni krediti i zajmovi matičnom i zavisnim licima u zemlji</b>                                 | <b>4.293.827</b> | <b>(13.039)</b>    | <b>4.280.788</b> | <b>4.264.788</b> | <b>(13.050)</b>    | <b>4.251.738</b> |

**Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima** u iznosu od 4.293.827 hiljada RSD odnose se na date dugoročne zajmove u RSD iz sredstava od emisije korporativnih obveznica – Napomena 32 (datih u cilju vraćanja kredita poslovnim bankama) sa rokom dospeća do 30.12.2025. godine i kamatom koja se obračunava po kamatnoj stopi od 3M Belibor + 2,95% p.a. (kvartalni obračun i plaćanje kamate) i date zajmove u EUR po osnovu Ugovora o reprogramima i dati zajam Energoprojekt Opremi u 2021. godini sa rokovima dospeća 31.12.2023. godine i kamatom „van dohvata ruke“ i to, sledećim zavisnim društvima:

- Energoprojekt Visokogradnja: 1.290.138 hiljada RSD po osnovu Ugovora o dugoročnom zajmu br. 204 u iznos od 713.810 hiljada RSD (iz sredstava od emisije korporativnih obveznica) i Ugovora o reprogramu br.186 iznos od 564.328 hiljada RSD, dok kamata po Ugovoru br. 186 iznosi 11.946 hiljada RSD;
- Energoprojekt Niskogradnja: 1.048.855 hiljada RSD, po osnovu Ugovora o dugoročnom zajmu br. 205 u iznos od 1.007.786 hiljada RSD (iz sredstava od emisije korporativnih obveznica) i Ugovora o reprogramu br.184 u iznosu od 40.218 hiljada RSD, dok kamata po Ugovoru br. 184 iznosi 851 hiljada RSD;
- Energoprojekt Oprema: 1.888.639 hiljada RSD po osnovu Ugovora o konsolidaciji dugoročnih zajmova br. 158 u iznos od 955.685 hiljada RSD (iz sredstava od emisije korporativnih obveznica), kao i Ugovora o reprogramu br.185 u iznosu od 866.683 hiljada RSD i Ugovora br. 181 u iznosu od 46.927 hiljada RSD, dok ukupna kamata po Ugovorima iznosi 19.344 hiljada RSD;
- Energoprojekt Hidroinženjering: 48.791 hiljada RSD po osnovu Ugovora o dugoročnom zajmu br. 207 (iz sredstava od emisije korporativnih obveznica) i
- Energoprojekt Urbanizam i Arhitektura: 17.404 hiljada RSD po osnovu Ugovora o reprogramu br.183 u iznosu od 17.043 hiljada RSD, dok kamata po istom iznosi 361 hiljada RSD.

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

Ispravka vrednosti dugoročnih plasmana matičnim i zavisnim pravnim licima u iznosu od 13.039 hiljada RSD odnosi se na efekte primene MSFI 9 – Finansijski instrumenti

#### 21.4. Ostali dugoročni finansijski plasmani i ostala dugoročna potraživanja

| Dugoročni plasmani matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima i dugoročna potraživanja od tih lica u | u 000 dinara   |                    |               |                |                    |               |
|---|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|
|   | 30.09.2022.    |                    |               | 31.12.2021.    |                    |               |
|   | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani:  |                |                    |               |                |                    |               |
| Dugoročni dati stambeni krediti zaposlenima   | 165            |                    | 165           | 170            |                    | 170           |
| Svega - Ostali dugoročni finansijski plasmani   | 165            | -                  | 165           | 170            | -                  | 170           |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>165</b>     | <b>-</b>           | <b>165</b>    | <b>170</b>     | <b>-</b>           | <b>170</b>    |

**Dugoročni stambeni krediti dati zaposlenima** u iznosu od 165 hiljada RSD koji su evidentirani u okviru ostalih dugoročnih finansijskih plasmana, odnose se na dva beskamatna stambena kredita data zaposlenima, 10.06.1992. godine na 38,5 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 23 hiljada RSD (Napomena 27.3).

#### 22. DUGOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| Struktura dugoročnih aktivnih vremenskih razgraničenja | u 000 dinara   |                    |                |                |                    |                |
|--|----------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|  | 30.09.2022.    |                    |                | 31.12.2021.    |                    |                |
|  | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost  | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost  |
| Dugoročna potraživanja za nefakturisani prihod         | 372.163        | (22.084)           | 350.079        | 373.000        | (22.133)           | 350.867        |
| Ostala dugoročna aktivna vremenska razgraničenja       | 10.045         |                    | 10.045         | 10.037         |                    | 10.037         |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>382.208</b> | <b>(22.084)</b>    | <b>360.124</b> | <b>383.037</b> | <b>(22.133)</b>    | <b>360.904</b> |

**Dugoročna potraživanja za nefakturisani prihod** u iznosu od 372.163 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.

Ispravka vrednosti dugoročnih potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od 22.084 hiljada RSD u celosti se odnosi na efekte primene MSFI 9 – Finansijski instrumenti na potraživanje za nefakturisani prihod od Republike Srbije po osnovu izgradnje ambasade u Abudži, Nigerija.

**Ostala dugoročna aktivna vremenska razgraničenja** u iznosu od 10.045 hiljada RSD, najvećim delom, odnose se na razvoj lokacije Bloka 45 objekta C i Bloka 70 objekta C (tretman navedenih uplata biće regulisan u narednom periodu) u iznosu od 10.036 hiljada RSD.

## 23. ZALIHE

| Struktura zaliha  | u 000 dinara   |                    |               |                |                    |               |
|---|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|
|   | 30.09.2022.    |                    |               | 31.12.2021.    |                    |               |
|   | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar   | 1.712          | (329)              | 1.383         | 1.712          | (329)              | 1.383         |
| Roba  | 5.590          |                    | 5.590         | 24             |                    | 24            |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge u zemlji:   |                |                    |               |                |                    |               |
| a) Plaćeni avansi drugim pravnim licima za materijal, rez.delove i sitan inventar u zemlji                  | 177            |                    | 177           | 168            |                    | 168           |
| b) Plaćeni avansi drugim pravnim licima za robu i stalna sredstva koja se pribavljaju radi prodaje u zemlji | 126            |                    | 126           | 126            |                    | 126           |
| c) Plaćeni avansi drugim pravnim licima za usluge u zemlji  | 936            |                    | 936           | 1.391          |                    | 1.391         |
| Svega avansi za zalihe i usluge u zemlji  | 1.239          | 0                  | 1.239         | 1.685          | 0                  | 1.685         |
| Plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu:   |                |                    |               |                |                    |               |
| a) Plaćeni avansi drugim pravnim licima za materijal, rezervne delove i sitan inventar u inostranstvu       | 287            |                    | 287           | 282            |                    | 282           |
| Svega plaćeni avansi za zalihe i usluge u inostranstvu  | 287            | 0                  | 287           | 282            | 0                  | 282           |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>8.828</b>   | <b>(329)</b>       | <b>8.499</b>  | <b>3.703</b>   | <b>(329)</b>       | <b>3.374</b>  |

**Roba** u iznosu od 5.590 hiljada RSD, dominantno se odnosi na ostatak neprodatih nekretnina (lokal) nabavljenih radi prodaje u Objektu K1G u Rakovici, u Beogradu u iznosu od 5.568 hiljada RSD.

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

**Plaćeni avansi drugim pravnim licima za usluge u zemlji** u iznosu od 936 hiljada RSD, najvećim delom se odnose na dati avans Beogradskoj berzi a.d. u iznosu od 687 hiljada RSD (pre svega, na ime godišnje naknade za organizovano trgovanje akcijama u 2022. godini: 620 hiljada RSD i godišnje naknade - Open Market kotacija za 2022 godinu: 60 hiljada RSD).

## 24. STALNA IMOVINA KOJA SE DRŽI ZA PRODAJU I PRESTANAK POSLOVANJA

| Struktura stalne imovine koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja | u 000 dinara   |                    |               |                |                    |               |
|---|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|
|   | 30.09.2022.    |                    |               | 31.12.2021.    |                    |               |
|   | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Građevinski objekti namenjeni prodaji                                   |                |                    | 0             | 6.111          |                    | 6.111         |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>6.111</b>   | <b>0</b>           | <b>6.111</b>  |

Smanjenje na poziciji građevinski objekti namenjeni prodaji u odnosu na 31.12.2021. godine, evidentirano je usled reklasifikacije sa ove pozicije na poziciju robe, koju je Društvo uradilo u skladu sa mišljenjem Ministarstva finansija broj: 011-00-169/2022-16 od 07.03.2022. godine (Napomena 23).

## 25. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| Struktura potraživanja po osnovu prodaje                                   | u 000 dinara     |                    |                  |                  |                    |                  |
|--|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
|  | 30.09.2022.      |                    |                  | 31.12.2021.      |                    |                  |
|  | Bruto vrednost   | Ispravka vrednosti | Neto vrednost    | Bruto vrednost   | Ispravka vrednosti | Neto vrednost    |
| Kupci u zemlji   | 4.194            | (706)              | 3.488            | 5.778            | (706)              | 5.072            |
| Kupci u inostranstvu   | 59               | (59)               | 0                | 59               | (59)               | 0                |
| Potraživanje od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji:      |                  |                    |                  |                  |                    |                  |
| a) Kupci u zemlji - matično i zavisna pravna lica                          | 1.218.124        | (47.724)           | 1.170.400        | 1.054.511        | (48.244)           | 1.006.267        |
| b) Kupci u zemlji - ostala povezana lica                                   | 1                | (1)                | 0                | 1                | (1)                | 0                |
| Svega potraživanje od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji | 1.218.125        | (47.725)           | 1.170.400        | 1.054.512        | (48.245)           | 1.006.267        |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>1.222.378</b> | <b>(48.490)</b>    | <b>1.173.888</b> | <b>1.060.349</b> | <b>(49.010)</b>    | <b>1.011.339</b> |

U narednoj tabeli prikazana je struktura potraživanja od prodaje

| Struktura potraživanja po osnovu prodaje   | u 000 dinara     |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 30.09.2022.      | 31.12.2021.      |
| <b>Kupci u zemlji:</b>   |                  |                  |
| Jerry Catering Services d.o.o.   | 2.412            | 3.530            |
| Saga d.o.o.  | 655              | 656              |
| Prizma d.o.o.  | 606              | 606              |
| NLB Komercijalna banka a.d.  | 142              | 142              |
| Stara Sent Andrea  | 115              | 115              |
| Bimbros d.o.o.   | 75               | 75               |
| Ostali   | 189              | 654              |
| <b>Kupci u zemlji (bruto)</b>  | <b>4.194</b>     | <b>5.778</b>     |
| <i>Ispravka vrednosti</i>  | <i>(706)</i>     | <i>(706)</i>     |
| <b>Svega - Kupci u zemlji (neto)</b>   | <b>3.488</b>     | <b>5.072</b>     |
| <b>Kupci u inostranstvu:</b>   |                  |                  |
| Partner mikrokreditna fondacija Tuzla  | 59               | 59               |
| <b>Kupci u inostranstvu (bruto)</b>  | <b>59</b>        | <b>59</b>        |
| <i>Ispravka vrednosti</i>  | <i>(59)</i>      | <i>(59)</i>      |
| <b>Svega - Kupci u inostranstvu (neto)</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Potraživanje od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji:</b>               |                  |                  |
| Energoprojekt Visokogradnja a.d.   | 959.714          | 888.497          |
| Energoprojekt Niskogradnja a.d.  | 202.020          | 131.778          |
| Energoprojekt Entel a.d.   | 5.347            | 4.478            |
| Energoprojekt Sunnyville d.o.o.  | 266              | 241              |
| Energoprojekt Hidroinženjering a.d.  | 1.737            | 1.385            |
| Energoprojekt Industrija a.d.  | 9.979            | 3.305            |
| Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.   | 12.197           | 9.020            |
| Energoprojekt Oprema a.d.  | 26.138           | 13.783           |
| Energoprojekt Park 11 d.o.o.   | 726              | 2.024            |
| Enjub d.o.o.   | 1                | 1                |
| <b>Potraživanje od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji (bruto)</b>        | <b>1.218.125</b> | <b>1.054.512</b> |
| <i>Ispravka vrednosti zavisna pov.lica(EP Visokogradnja a.d.)</i>                          | <i>(47.724)</i>  | <i>(48.244)</i>  |
| <i>Ispravka vrednosti-ostala pov.lica (Enjub d.o.o.)</i>                                   | <i>(1)</i>       | <i>(1)</i>       |
| <b>Svega - Potraživanje od matičnog, zavisnih i ostalih povezanih lica u zemlji (neto)</b> | <b>1.170.400</b> | <b>1.006.267</b> |
| <b>Ukupno</b>  | <b>1.173.888</b> | <b>1.011.339</b> |

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

Bruto povećanje potraživanja od kupaca u zemlji - matična i zavisna pravna lica u odnosu na 31.12. prethodne godine u iznosu od 163.613 hiljada RSD odnosi na povećanje potraživanja po ugovorima o pružanju holding usluga u iznosu od 155.113 hiljada RSD (koje je, pre svega, rezultat, sa jedne strane, povećanja u Energoprojekt Visokogradnji, Energoprojekt Niskogradnji, Energoprojekt Opremi, Energoprojekt Industriji i, sa druge strane, smanjenja u Energoprojekt Park 11 d.o.o.) i povećanje potraživanja po osnovu zakupa i usluga prava korišćenja rešenja DMS u iznosu od 8.500 hiljada RSD (pre svega, u Energoprojekt Visokogradnji: 7.811 hiljada RSD).

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji – matična, zavisna i ostala povezana pravna lica u iznosu od 47.725 hiljada RSD dominantno se odnosi na efekte primene MSFI 9 – Finansijski instrumenti na potraživanja od zavisnog pravnog lica Energoprojekt Visokogradnje u iznosu od 47.724 hiljada RSD.

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

## 26. OSTALA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| Struktura ostalih kratkoročnih potraživanja                                   | u 000 dinara   |                    |                |                |                    |                |
|---|----------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|   | 30.09.2022.    |                    |                | 31.12.2021.    |                    |                |
|   | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost  | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost  |
| Ostala potraživanja (Napomena 26.1)   | 433.224        |                    | 433.224        | 152.269        |                    | 152.269        |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa (Napomena 26.2) | 26             |                    | 26             | 26             |                    | 26             |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>433.250</b> | <b>0</b>           | <b>433.250</b> | <b>152.295</b> | <b>0</b>           | <b>152.295</b> |

### 26.1. Ostala potraživanja

#### 26.1.1. Potraživanja iz specifičnih poslova

| Struktura potraživanja iz specifičnih poslova                           | u 000 dinara   |                    |               |                |                    |               |
|---|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|
|   | 30.09.2022.    |                    |               | 31.12.2021.    |                    |               |
|   | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Potraživanja iz specifičnih poslova od matičnog i zavisnih pravnih lica | 12.548         |                    | 12.548        | 8.243          |                    | 8.243         |
| Potraživanja iz specifičnih poslova od ostalih povezanih pravnih lica   | 6.687          |                    | 6.687         | 6.433          |                    | 6.433         |
| Potraživanja iz specifičnih poslova od drugih pravnih lica              | 0              |                    | 0             |                |                    | 0             |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>19.235</b>  | <b>0</b>           | <b>19.235</b> | <b>14.676</b>  | <b>0</b>           | <b>14.676</b> |

Detaljni pregled potraživanja iz specifičnih poslova prikazan je u nastavku.

| <b>Struktura potraživanja iz specifičnih poslova</b>                                   | <i>u 000 dinara</i> |                    |
|--|---------------------|--------------------|
|  | <i>30.09.2022.</i>  | <i>31.12.2021.</i> |
| <i>Potraživanja iz specifičnih poslova od matičnog i zavisnih pravnih lica- bruto:</i> |                     |                    |
| Energoprojekt Visokogradnja a.d.   | 5.194               | 2.231              |
| Energoprojekt Niskogradnja a.d.  | 4.953               | 2.696              |
| Energoprojekt Hidroinženjering a.d.  | 84                  | 102                |
| Energoprojekt Entel a.d.   | 21                  | 43                 |
| Energoprojekt Industrija a.d.  | 519                 | 732                |
| Energoprojekt Urbanizam i arhitektura a.d.   | 358                 | 416                |
| Energoprojekt Oprema a.d.  | 274                 | 158                |
| Dom 12 S.A.L.  | 401                 |                    |
| Zambia Engineering and Contracting Company Limited, Zambija                            | 179                 | 1.502              |
| I.N.E.C. Engineering Company Limited, Velika Britanija                                 | 358                 | 363                |
| Gana Limited   | 207                 |                    |
| <i>Svega - bruto</i>   | <b>12.548</b>       | <b>8.243</b>       |
| <i>Ispravka vrednosti potraž. iz spec.poslova - povezana prav.lica</i>                 |                     |                    |
| <b><i>Ukupno potraž. iz spec.poslova - povezana pravna lica - neto</i></b>             | <b>12.548</b>       | <b>8.243</b>       |
| <i>Potraživanja iz specifičnih poslova (ostala povezana pravna lica) - bruto:</i>      |                     |                    |
| Enjub d.o.o.   | 6.687               | 6.433              |
| <i>Ispravka vrednosti potraž. iz spec. poslova (ostala povezana pravna lica)</i>       |                     |                    |
| <b><i>Ukupno potraž. iz spec. poslova (ostala povezana pravna lica) - neto</i></b>     | <b>6.687</b>        | <b>6.433</b>       |
| <b><i>Potraživanja iz specifičnih poslova od drugih pravnih lica - bruto</i></b>       |                     |                    |
| Jedinstvena sindikalna organizacija  | 0                   | 0                  |
| Woyon Brothers(Private)Limited   | 0                   | 0                  |
| <i>Svega- bruto potraživanja od drugih pravnih lica</i>                                | <b>0</b>            | <b>0</b>           |
| <i>Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova od drugih pravnih lica</i>   |                     |                    |
| <b><i>Ukupno potraž. iz spec. poslova (druga pravna lica) - neto</i></b>               | <b>0</b>            | <b>0</b>           |
| <b><i>Svega potraživanja iz specifičnih poslova - bruto</i></b>                        | <b>19.235</b>       | <b>14.676</b>      |
| <b><i>Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova:</i></b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>           |



**Potraživanja iz specifičnih poslova od matičnog i zavisnih pravnih lica** u iznosu od 12.548 hiljada RSD evidentirana su, pre svega, u sledećim društvima sledećim društvima sledećim društvima

- Energoprojekt Visokogradnji: 5.194 hiljada RSD (pre svega, po osnovu prefakturisanih troškova avio karata, članarina građevinskoj industriji Srbije, osiguranja poslovne zgrade Energoprojekt i po osnovu prefakturisanih troškova naknade za korišćenje okvirne linije kod Erste banke) i
- Energoprojekt Niskogradnji: 4.953 hiljada RSD (pre svega, po osnovu prefakturisanih troškova naknade za korišćenje okvirne linije kod Erste banke: 3.125 hiljada RSD, kao i troškova avio karata i osiguranja poslovne zgrade Energoprojekt)

**Potraživanja iz specifičnih poslova od ostalih povezanih pravnih lica** u iznosu od 6.687 hiljada RSD odnose se u celosti na zajedničko društvo Enjub 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. Po osnovu predmetnih potraživanja Društvo ne poseduje instrumente obezbeđenja naplate.

**26.1.2 Druga potraživanja (osim potraživanja za više plaćen porez na dobitak i potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa)**

| Struktura drugih potraživanja (osim potraživanja za više plaćen porez na dobitak i potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa) | <i>u 000 dinara</i>   |                           |                      |                       |                           |                      |
|---|-----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|
|   | 30.09.2022.           |                           |                      | 31.12.2021.           |                           |                      |
|   | <i>Bruto vrednost</i> | <i>Ispravka vrednosti</i> | <i>Neto vrednost</i> | <i>Bruto vrednost</i> | <i>Ispravka vrednosti</i> | <i>Neto vrednost</i> |
| Potraživanja za kamatu i dividende:   |                       |                           |                      |                       |                           |                      |
| a) Potraživanja za kamatu i dividende od matičnog i zavisnih pravnih lica   | 321.925               |                           | 321.925              | 45.722                |                           | 45.722               |
| b) Potraživanja za kamatu i dividende od ostalih povezanih pravnih lica   | 90.937                |                           | 90.937               | 89.814                |                           | 89.814               |
| Svega - potraživanja za kamatu i dividende  | 412.862               | 0                         | 412.862              | 135.536               | 0                         | 135.536              |
| Potraživanja od zaposlenih  | 24                    |                           | 24                   | 8                     |                           | 8                    |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju  | 18                    |                           | 18                   | 990                   |                           | 990                  |
| Ostala kratkoročna potraživanja   | 133                   |                           | 133                  | 107                   |                           | 107                  |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>413.037</b>        | <b>0</b>                  | <b>413.037</b>       | <b>136.641</b>        | <b>0</b>                  | <b>136.641</b>       |

**Struktura potraživanja za kamatu i dividende** u iznosu od 321.925 hiljada RSD data je u tabeli u nastavku.

| <b>Struktura potraživanja za kamatu i dividendu</b>   | <i>u 000 dinara</i> |                    |
|---|---------------------|--------------------|
|   | <i>30.09.2022.</i>  | <i>31.12.2021.</i> |
| <i>Potraživanja za kamatu od matičnog i zavisnih pravnih lica:</i>                          |                     |                    |
| Energoprojekt Visokogradnja a.d.  | 37.448              | 13.707             |
| Energoprojekt Niskogradnja a.d.   | 53.635              | 19.352             |
| Energoprojekt Oprema a.d.   | 43.921              | 12.119             |
| Energoprojekt Sunnyville d.o.o.   | 499                 | 544                |
| Svega -Potraživanja za kamatu od matičnog i zavisnih pravnih lica - bruto                   | 135.503             | 45.722             |
| <i>Potraživanja za dividendu od matičnog i zavisnih pravnih lica:</i>                       |                     |                    |
| Energoprojekt Hidroinženjering a.d.   | 68.123              |                    |
| Energoprojekt Entel a.d.  | 118.299             |                    |
| Svega -Potraživanja za dividendu od matičnog i zavisnih pravnih lica - bruto                | 186.422             | 0                  |
| <i>Ispravka vrednosti</i>   |                     |                    |
| <i>Svega -Potraživanja za kamatu i dividendu od matičnog i zavisnih pravnih lica - neto</i> | <i>321.925</i>      | <i>45.722</i>      |
| <i>Potraživanja za kamatu od ostalih povezanih pravnih lica:</i>                            |                     |                    |
| Enjub d.o.o.  | 90.937              | 89.814             |
| Svega - Potraživanja za kamatu od ostalih povezanih pravnih lica                            | 90.937              | 89.814             |
| <i>Ispravka vrednosti</i>   |                     |                    |
| <i>Svega -Potraživanja za kamatu od ostalih pravnih lica - neto</i>                         | <i>90.937</i>       | <i>89.814</i>      |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>412.862</b>      | <b>135.536</b>     |

Povećanje **potraživanja za kamatu od matičnog i zavisnih pravnih lica** u odnosu na 31.12. prethodne godine u iznosu od 89.781 hiljada RSD, rezultat je povećanja potraživanja po osnovu obračuna kamate po datim zajmovima iz emisije dugoročnih korporativnih obveznica, (Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja i Energoprojekt Oprema) i kamate po novim zajmovima datim u tekućem periodu Energoprojekt Niskogradnji i Energoprojekt Opremi.

**Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju** u iznosu od 18 hiljadu RSD odnose se na potraživanja za bolovanje preko 30 dana i porodiljsko bolovanje.

### 26.1.3 Porez na dodatu vrednost

| <b>Struktura poreza na dodatu vrednost</b> | <i>u 000 dinara</i> |                    |
|--|---------------------|--------------------|
|  | <i>30.09.2022.</i>  | <i>31.12.2021.</i> |
| Porez na dodatu vrednost                   | 952                 | 952                |
| <b>UKUPNO</b>                              | <b>952</b>          | <b>952</b>         |

**Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrednost** u iznosu od 952 hiljada dinara odnose se na razliku obračunatog poreza i prethodnog poreza koja su preuzeta od Energoprojekt Energodate statusnom promenom pripajanja (Napomena 1).

**26.2. Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa**

| Struktura potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | u 000 dinara |             |
|---|--------------|-------------|
|   | 30.09.2022.  | 31.12.2021. |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa           | 26           | 26          |
| <i>Ispravka vrednosti</i>   |              |             |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>26</b>    | <b>26</b>   |

**Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa** u iznosu od 26 hiljada dinara odnose se preuzetu obavezu od Energoprojekt Energodate statusnom promenom pripajanja (Napomena 1).

**27. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

| Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana                                   | u 000 dinara   |                    |                |                |                    |                |
|--|----------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|  | 30.09.2022.    |                    |                | 31.12.2021.    |                    |                |
|  | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost  | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost  |
| Kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica (Napomena 27.1) | 166.001        | (283)              | 165.718        | 92.596         | (283)              | 92.313         |
| Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana lica (Napomena 27.2)          | 76.342         |                    | 76.342         | 76.515         |                    | 76.515         |
| Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji (Napomena 27.3)               | 23             |                    | 23             | 20             |                    | 20             |
| Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli (Napomena 27.4)       | 49.827         |                    | 49.827         | 49.827         |                    | 49.827         |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani:                                       |                |                    |                |                |                    |                |
| Kratkoročno oročeni depoziti   |                |                    | 0              |                |                    | 0              |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani  | 3              |                    | 3              | 3              |                    | 3              |
| Svega - ostali kratkoročni finansijski plasmani                                | 3              | 0                  | 3              | 3              | 0                  | 3              |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>292.196</b> | <b>(283)</b>       | <b>291.913</b> | <b>218.961</b> | <b>(283)</b>       | <b>218.678</b> |

## 27.1 Kratkoročni krediti i plasmani – matično i zavisna pravna lica

| Struktura kratkoročnih kredita i plasmana – matično i zavisna pravna lica | u 000 dinara   |                    |                |                |                    |               |
|---|----------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|
|   | 30.09.2022.    |                    |                | 31.12.2021.    |                    |               |
|   | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost  | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Energoprojekt Sunnyville d.o.o.   | 85.395         | (283)              | 85.112         | 92.596         | (283)              | 92.313        |
| Energoprojekt Niskogradnja a.d.   | 77.086         |                    | 77.086         |                |                    | 0             |
| Energoprojekt Oprema a.d.   | 3.520          |                    | 3.520          |                |                    | 0             |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>166.001</b> | <b>(283)</b>       | <b>165.718</b> | <b>92.596</b>  | <b>(283)</b>       | <b>92.313</b> |

**Kratkoročni krediti i plasmani – matično i zavisna pravna lica** odnose se na zajam dat Energoprojekt Sunnyville d.o.o. u iznosu od 85.395 hiljada RSD (728 hiljada EUR), Energoprojekt Niskogradnja a.d. u iznosu od 77.086 hiljada RSD (495 hiljada EUR) i Energoprojekt Opremi u iznosu od 3.520 hiljada RSD (30 hiljada EUR) uz kamatnu stopu koja se obračunava u skladu sa principom „van dohvata ruke“ za 2022. godinu).

Ispravka vrednosti kratkoročni krediti i plasmani - matično i zavisna pravna lica u iznosu od 283 hiljada RSD odnosi se na efekte primene MSFI 9 – Finansijski instrumenti na zajam dat Energoprojekt Sunnyville d.o.o.

Bruto povećanje na poziciji kratkoročni krediti i plasmani – matično i zavisna pravna lica u odnosu na 31.12. prethodne godine dominantno se odnosi na dat novi zajam Energoprojekt Niskogradnji i Energoprojekt Opremi.

Kao instrument obezbeđenja naplate po ugovorima o datim zajmovima Energoprojekt Sunnyville i Energoprojekt Niskogradnja a.d., Društvo poseduje 2 (dve) solo blanko potpisane menice od Energoprojekt Sunnyville i 3 (tri) solo blanko potpisane menice od Energoprojekt Niskogradnja a.d., sa ovlašćenjem za popunjavanje i naplatu menica na iznos ukupnog duga, dok je Energoprojekt Oprema vratila zajam u oktobru tekuće godine.

## 27.2 Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana lica

| Struktura kratkoročnih kredita i plasmana – ostala povezana lica | u 000 dinara   |                    |               |                |                    |               |
|--|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|
|  | 30.09.2022.    |                    |               | 31.12.2021.    |                    |               |
|  | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Enjub d.o.o.   | 76.342         |                    | 76.342        | 76.515         |                    | 76.515        |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>76.342</b>  | <b>0</b>           | <b>76.342</b> | <b>76.515</b>  | <b>0</b>           | <b>76.515</b> |

U nastavku data struktura zajmova datih povezanom društvu Enjub d.o.o.

| Rb            | 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             | Aneks br. 14 Ugovora o zajmu br. 367           | EUR              | 137                                  | 137  | 16.131                                    | 31.12.2022.   | kamata se obračunava u skladu sa principom "van dohvata ruke" za 2022. godinu |
| 2             | Anex br. 10 Ugovora o reprogramu zajma br. 115 | EUR              | 1.198                                | 513  | 60.211                                    | 31.12.2022.   | kamata se obračunava u skladu sa principom "van dohvata ruke" za 2022. godinu |
| <b>UKUPNO</b> |  |                  | <b>1.335</b>                         | <b>650</b>   | <b>76.342</b>                             |               |   |

Kao instrument obezbeđenja naplate po ugovorima o zajmovima datim ostalim povezanim pravnim licima Društvo poseduje 3 (tri) blanko menice sa klauzulom „bez protesta i hipoteke nad nekretninama Enjub d.o.o. u Beogradu (Napomena 41).

### 27.3 Kratkoročni krediti, zajmovi i plasmani u zemlji

| Struktura kratkoročnih kredita, zajmova i plasmana u zemlji   | u 000 dinara   |                    |               |                |                    |               |
|---|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|
|   | 30.09.2022.    |                    |               | 31.12.2021.    |                    |               |
|   | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Kratkoročni krediti i zajmovi pravnim licima u zemlji   |                |                    | 0             |                |                    | 0             |
| Deo dugoročni finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u zemlji:  |                |                    |               |                |                    |               |
| Deo dugoročnih finansijskih plasmana (kredita i zajmova) drugim pravnim licima u zemlji koji dospeva do jedne godine (objašnjeno u Napomeni 21.4) | 23             |                    | 23            | 20             |                    | 20            |
| Svega - Deo dugoročni finansijskih plasmana koji dospeva do jedne godine u zemlji   | 23             | 0                  | 23            | 20             | 0                  | 20            |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>23</b>      | <b>0</b>           | <b>23</b>     | <b>20</b>      | <b>0</b>           | <b>20</b>     |

**27.4 Otkupljene sopstvene akcije i sopstveni udeli**

| Struktura otkupljenih sopstvenih akcija i sopstvenih udela | u 000 dinara  |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 30.09.2022.   | 31.12.2021.   |
| Otkupljene sopstvene akcije i sopstveni udeli              | 49.827        | 49.827        |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>49.827</b> | <b>49.827</b> |

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. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

| Struktura gotovinskih ekvivalenata i gotovine | u 000 dinara   |                    |                |                |                    |                |
|---|----------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|   | 30.09.2022.    |                    |                | 31.12.2021.    |                    |                |
|   | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost  | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost  |
| Tekući (poslovni) račun                       | 39.593         |                    | 39.593         | 33.436         |                    | 33.436         |
| Devizni račun                                 | 225.419        |                    | 225.419        | 169.067        |                    | 169.067        |
| Ostala novčana sredstva                       |                |                    |                |                |                    |                |
| Kratkoročno oročeni depoziti                  | 50.000         |                    | 50.000         | 80.000         |                    | 80.000         |
| Druga novčana sredstva                        | 171            |                    | 171            | 13             |                    | 13             |
| Svega - ostala novčana sredstva               | 50.171         | 0                  | 50.171         | 80.013         | 0                  | 80.013         |
| <b>UKUPNO</b>                                 | <b>315.183</b> | <b>0</b>           | <b>315.183</b> | <b>282.516</b> | <b>0</b>           | <b>282.516</b> |

U okviru **tekućih (poslovnih) računa i deviznih računa** Društva iskazana su sredstva u poslovnim bankama u zemlji i inostranstvu (OTP banka, Erste banka, Unicredit banka, Addiko banka, Alta banka, Naša AIK banka, Banca Intesa, RBA banka, NLB Komercijalna banka, Eurobank Direktna, Banka Poštanska štedionica, AIK banka, Direktna banka, Api banka, Mirabank i Trade bank of Iraq).

**29. KRATKOROČNA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

| Struktura kratkoročnih aktivnih vremenskih razgraničenja           | u 000 dinara   |                    |               |                |                    |               |
|--|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|
|  | 30.09.2022.    |                    |               | 31.12.2021.    |                    |               |
|  | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Kratkoročni unapred plaćeni troškovi (Napomena 29.1)               | 879            |                    | 879           | 1.128          |                    | 1.128         |
| Kratkoročna potraživanja za nefakturisani prihod (Napomena 29.2)   | 150            |                    | 150           | 150            |                    | 150           |
| Ostala kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja (Napomena 29.3) | 15.856         |                    | 15.856        | 5.599          |                    | 5.599         |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>16.885</b>  | <b>0</b>           | <b>16.885</b> | <b>6.877</b>   | <b>0</b>           | <b>6.877</b>  |

**29.1 Kratkoročni unapred plaćeni troškovi**

| Struktura kratkoročnih unapred plaćenih troškova                     | u 000 dinara   |                    |               |                |                    |               |
|--|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|
|  | 30.09.2022.    |                    |               | 31.12.2021.    |                    |               |
|  | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Kratkoročni unapred plaćeni troškovi - matično i zavisna pravna lica |                |                    | 0             |                |                    | 0             |
| Kratkoročne unapred plaćene pretplate na stručne publikacije         | 140            |                    | 140           | 445            |                    | 445           |
| Kratkoročne unapred plaćene premije osiguranja                       | 739            |                    | 739           | 683            |                    | 683           |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>879</b>     | <b>0</b>           | <b>879</b>    | <b>1.128</b>   | <b>0</b>           | <b>1.128</b>  |

**Kratkoročne unapred plaćene premije osiguranja** po osnovu osiguranja imovine i lica u iznosu od 739 hiljada RSD odnosi se na Sava Neživotno Osiguranje u iznosu do 712 hiljada RSD i Wiener Stadtische Osiguranje u iznosu od 27 hiljade RSD.

**29.2 Kratkoročna potraživanja za nefakturisani prihod**

| Struktura kratkoročnih potraživanja za nefakturisani prihod          | u 000 dinara   |                    |               |                |                    |               |
|--|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|
|  | 30.09.2022.    |                    |               | 31.12.2021.    |                    |               |
|  | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Kratkoročna potraživanja za nefakturisani prihod - druga pravna lica | 150            |                    | 150           | 150            |                    | 150           |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>150</b>     | <b>0</b>           | <b>150</b>    | <b>150</b>     | <b>0</b>           | <b>150</b>    |

**Kratkoročna potraživanja za nefakturisani prihod – druga pravna lica** u iznosu od 150 hiljada RSD odnosi se na ukalkulisani prihod od zakupa prostora na krovnoj terasi poslovne zgrade Energoprojekt koji se izdaje u zakup Telekom Srbija a.d. za avgust i septembar 2022. godine, koje je zatvoreno, fakturisano u oktobru 2022. godine.

### 29.3 Ostala kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja

| Struktura ostalih kratkoročnih aktivnih vremenskih razgraničenja          | u 000 dinara   |                    |               |                |                    |               |
|---|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|
|   | 30.09.2022.    |                    |               | 31.12.2021.    |                    |               |
|   | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost | Bruto vrednost | Ispravka vrednosti | Neto vrednost |
| Razgraničeni porez na dodatu vrednost                                     | 547            |                    | 547           | 2.576          |                    | 2.576         |
| Ostala kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja - povezana pravna lica | 0              |                    | 0             | 64             |                    | 64            |
| Ostala kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja - eksterno             | 15.309         |                    | 15.309        | 2.959          |                    | 2.959         |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>15.856</b>  | <b>0</b>           | <b>15.856</b> | <b>5.599</b>   | <b>0</b>           | <b>5.599</b>  |

**Razgraničeni porez na dodatu vrednost (PDV)** u iznosu od 547 hiljada RSD obuhvata iskazan PDV u izveštajnom periodu, a po kome pravo na odbitak prethodnog poreza nastaje u narednom obračunskom periodu.

**Ostala kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja - eksterno** u iznosu od 15.309 hiljada RSD, najvećim delom se odnose na sledeće:

- troškove plaćene po sudskoj presudi Privrednog suda u Beogradu u ukupnom iznosu od 9.756 hiljada RSD po osnovu spora sa Edmondom Gašparom, Gojkom Babićem i Peterom Rajačićem u vezi razlike u ceni otkupljenih akcija od gore pomenutih manjinskih akcionara društva Energoprojekt Industrija a.d. od strane Napred Razvoj a.d. i iznosa priznatog u izvršnoj presudi, a koji su plaćeni za račun društva Napred Razvoj a.d.. Energoprojekt Holding je platio troškove po sudskoj presudi kao solidarni dužnik da bi se izbegli dodatni troškovi izvršnog postupka, iako je neosporno da su isti neosnovani u odnosu na Energoprojekt Holding a.d. (Napomena 42) i iste u narednom periodu treba refundirati od Napred Razvoj a.d.
- ukalkulisan porez na imovinu za IV kvartal 2022. godine u iznosu od 2.227 hiljada RSD i
- razgraničene troškove licenci u iznosu od 3.138 hiljada RSD.



## 30. KAPITAL

U 000 dinara

| OPIS   | Akcijski kapital | Ostali osnovni kapital | Emisiona premija | Rezerve | Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti sveobuhvatnog rezultata | Neraspoređeni dobitak | Gubitak | Ukupno     |
|--|------------------|------------------------|------------------|---------|--|---|-----------------------|---------|------------|
| <b>Stanje na dan 1. januara 2021. godine</b>                                   | 5.574.959        |                        | 1.526.164        | 80.000  | 784.634  | (25.534)  | 1.293.308             |         | 9.233.531  |
| Neto dobitak za godinu   |                  |                        |                  |         |  |   | 972.797               |         | 972.797    |
| Ostali sveobuhvatni rezultat:  |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| a) Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju      |                  |                        |                  |         |  | (5.662)   |                       |         | (5.662)    |
| b) Revalorizacija  |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| c) Ostalo-nivelacija sadašnje vred., MRS 12 i dr. (pripajanje EP Energodata)   |                  |                        |                  |         | 246.733  |   |                       |         | 246.733    |
| Svega - ostali sveobuh.rezultat  |                  |                        |                  |         | 246.733  | (5.662)   |                       |         | 241.071    |
| Ukupan sveobuhvatni rezultat za 2021.  |                  |                        |                  |         | 246.733  | (5.662)   | 972.797               |         | 1.213.868  |
| Korekcije (Pripajanje EP Energodata)   |                  |                        | (63.188 )        |         |  |   | (293.366)             |         | (356.554)  |
| Povećanje osnovnog kapitala  |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| Raspodela dobiti   |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| Ostalo (presnos sa drugih pozicija kapitala na neraspoređeni dobitak)          |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| <b>Stanje na dan 31. decembra 2021.</b>  | 5.574.959        |                        | 1.462.976        | 80.000  | 1.031.367  | (31.196)  | 1.972.739             |         | 10.090.845 |
| Neto dobitak za godinu   |                  |                        |                  |         |  |   | 898.144               |         | 898.144    |
| Ostali sveobuhvatni rezultat:  |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| a) Promene u fer vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju      |                  |                        |                  |         |  | 30.729  |                       |         | 30.729     |
| b) Revalorizacija  |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| c) Ostalo - nivelacija sadašnje vred., MRS 12 i dr. (Pripajanje EP Energodata) |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| Svega - ostali sveobuh.rezultat  |                  |                        |                  |         |  | 30.729  |                       |         | 30.729     |
| Ukupan sveobuhvatni rezultat 30. septembar 2022.                               |                  |                        |                  |         |  | 30.729  | 898.144               |         | 928.873    |
| Korekcije (Pripajanje EP Energodata)   |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| Povećanje osnovnog kapitala  |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| Raspodela dobitka  |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| Ostalo (presnos sa drugih pozicija kapitala na neraspoređeni dobitak)          |                  |                        |                  |         |  |   |                       |         |            |
| <b>Stanje na dan 30. septembar 2022.</b>                                       | 5.574.959        |                        | 1.462.976        | 80.000  | 1.031.367  | (467)   | 2.870.883             |         | 11.019.718 |

### 30.1. Osnovni kapital

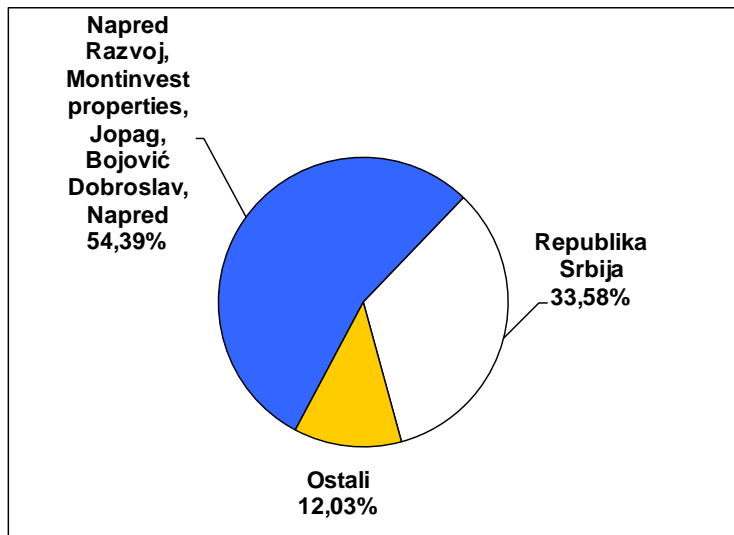
Prema evidenciji Centralnog registra hartija od vrednosti, aktuelna vlasnička struktura Društva na dan 30.09.2022. godine je bila sledeća:

|  | broj akcija       | % od ukupne emisije |
|--|-------------------|---------------------|
| <b>Akcije u vlasništvu fizičkih lica</b> | <b>726.036</b>    | <b>6,64%</b>        |
| <b>Akcije u vlasništvu pravnih lica</b>  | <b>9.831.853</b>  | <b>89,94%</b>       |
| - Republika Srbija                       | 3.671.205         | 33,58%              |
| - Ostala pravna lica                     | 6.160.648         | 56,36%              |
| <b>Zbirni (kastodi) račun</b>            | <b>373.403</b>    | <b>3,42%</b>        |
| <b>Ukupan broj akcija</b>                | <b>10.931.292</b> | <b>100%</b>         |

| Broj akcionara sa učešćem u kapitalu | broj lica    |            |              | broj akcija       |                |                   | % od ukupne emisije |              |                |
|--------------------------------------|--------------|------------|--------------|-------------------|----------------|-------------------|---------------------|--------------|----------------|
|                                      | domaća       | strana     | total        | domaća            | strana         | total             | domaća              | strana       | total          |
| do 5%                                | 3.559        | 159        | 3.718        | 1.330.641         | 41.154         | 1.371.795         | 12,17%              | 0,38%        | 12,55%         |
| 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            | 8.434.067         | 0              | 8.434.067         | 77,16%              | 0,00%        | 77,16%         |
| 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%          |
| <b>Ukupan broj</b>                   | <b>3.562</b> | <b>160</b> | <b>3.722</b> | <b>10.329.407</b> | <b>601.885</b> | <b>10.931.292</b> | <b>94,49%</b>       | <b>5,51%</b> | <b>100,00%</b> |

Redosled prvih 10 akcionara po broju akcija/glasova :

| Naziv                           | broj akcija | % od ukupne emisije |
|---------------------------------|-------------|---------------------|
| Napred Razvoj a.d. Novi Beograd | 4.762.862   | 43,57%              |
| 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 | 266.244     | 2,44%               |
| Energoprojekt Holding a.d.      | 97.700      | 0,89%               |
| Tezoro broker ad                | 75.750      | 0,69%               |
| Bojović Dobroslav               | 47.004      | 0,43%               |
| OTP Banka Srbija - zbirni račun | 43.007      | 0,39%               |
| Grujić Sava                     | 31.301      | 0,29%               |



Struktura osnovnog kapitala prikazana je u narednoj tabeli.

| Struktura osnovnog kapitala  | u 000 dinara     |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 30.09.2022.      | 31.12.2021.      |
| <i>Akcijski kapital:</i>   |                  |                  |
| a) Akcijski kapital matično, zavisna i ostala povezana pravna lica |                  |                  |
| b) Akcijski kapital (eksterno)                                     | 5.574.959        | 5.574.959        |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>5.574.959</b> | <b>5.574.959</b> |

**Akcijski kapital** čini 10.931.292 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 510,00 RSD (5.574.959 hiljada RSD), odnosno pojedinačne knjigovodstvene vrednosti od 967,46 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.

### 30.2. Emisiona premija

| Emisiona premija | u 000 dinara     |                  |
|------------------|------------------|------------------|
|                  | 30.09.2022.      | 31.12.2021.      |
| Emisiona premija | 1.462.976        | 1.462.976        |
| <b>UKUPNO</b>    | <b>1.462.976</b> | <b>1.462.976</b> |

**Emisiona premija** u iznosu od 1.462.976 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 1.300.283 hiljada RSD (gde je evidentirano smanjenje u odnosu na 31.12. prethodne godine u iznosu od 63.188 hiljada RSD, usled statusne promene pripajanja Energoprojekt Energodate (Napomena 1)), 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 emisije premije (Napomena 27.4).

### 30.3. Rezerve

| Struktura rezervi | u 000 dinara  |               |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | 30.09.2022.   | 31.12.2021.   |
| Druge rezerve     | 80.000        | 80.000        |
| <b>UKUPNO</b>     | <b>80.000</b> | <b>80.000</b> |

Odlukom Skupštine akcionara Društva iz 2017. godine, formirane su **druge** (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.

#### 30.4. Pozitivne revalorizacione rezerve i nerealizovani dobitci po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata

| Struktura pozitivnih revalorizacionih rezervi i nerealizovanih dobitaka po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | u 000 dinara     |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 30.09.2022.      | 31.12.2021.      |
| Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina - poslovna zgrada Energoprojekt  | 1.031.367        | 1.031.367        |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>1.031.367</b> | <b>1.031.367</b> |

Na poziciji revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nekretnina - poslovna zgrada Energoprojekt u iznosu od 1.031.367 hiljada RSD, evidentirani su:

- efekti knjiženja fer vrednosti poslovne zgrade Energoprojekt na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 1.026.871 hiljada RSD;
- nivelacije sadašnje vrednosti po m<sup>2</sup> poslovne zgrade Energoprojekt u iznosu od 186.502 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 iznosu od 182.006 hiljada RSD.

#### 30.5. Nerealizovani gubici po osnovu finansijskih sredstava i drugih komponenti sveobuhvatnog rezultata

| Struktura nerealizovanih gubitaka po osnovu finansijskih sredstava i i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | u 000 dinara |               |
|--|--------------|---------------|
|  | 30.09.2022.  | 31.12.2021.   |
| Gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat                      | 467          | 31.196        |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>467</b>   | <b>31.196</b> |

Promene na poziciji **gubici po osnovu hartija od vrednosti koje se vrednuju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat** u iznosu od 30.729 hiljada RSD odnose se na usklađivanje vrednosti hartija od vrednosti koje se nalaze u portfoliju hartija od vrednosti Društva Dunav osiguranje a.d.o., sa njihovom fer vrednošću na sekundarnom tržištu hartija od vrednosti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, i na prodaju celokupnog učešća u društvu Alta banka a.d. (Napomena 21.1.).

### 30.6. Neraspoređeni dobitak

| Struktura neraspoređenog dobitka                 | <i>u 000 dinara</i> |                    |
|--|---------------------|--------------------|
|  | <i>30.09.2022.</i>  | <i>31.12.2021.</i> |
| <i>Neraspoređeni dobitak ranijih godina:</i>     |                     |                    |
| a) Stanje na dan 01. januara izveštajnog perioda | 1.972.739           | 1.293.308          |
| b) Korekcije dobitka po osnovu poreza na dobitak |                     |                    |
| c) Ostale korekcije - pripajanje EP Energodate   |                     | (293.366)          |
| d) Raspodela dobitka                             |                     |                    |
| e) Prenos sa drugih pozicija kapitala            |                     |                    |
| <i>Svega</i>                                     | 1.972.739           | 999.942            |
| Neraspoređeni dobitak tekuće godine              | 898.144             | 972.797            |
| <b>UKUPNO</b>                                    | <b>2.870.883</b>    | <b>1.972.739</b>   |

Neraspoređeni dobitak tekuće godine u iznosu od 898.144 hiljada RSD odnosi se na ostvaren neto rezultat Društva u izveštajnom periodu (Napomena 17).

### 31. 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       | Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | Ostala dugoročna rezervisanja | UKUPNO       |
|---|---|-------------------------------|--------------|
| <b>Stanje na dan 01.01.2021. godine</b> | 3.485   |                               | 3.485        |
| Dodatna rezervisanja                    | 1.490   |                               | 1.490        |
| Iskorišćeno u toku godine               | (1.444)   |                               | (1.444)      |
| Ukidanje neiskorišćenih iznosa          |   |                               |              |
| <b>Stanje na dan 31.12.2021. godine</b> | 3.531   |                               | 3.531        |
| Dodatna rezervisanja                    |   |                               |              |
| Iskorišćeno u toku godine               | (391)   |                               | (391)        |
| Ukidanje neiskorišćenih iznosa          |   |                               |              |
| <b>Stanje na dan 30.09.2022. godine</b> | <b>3.140</b>  |                               | <b>3.140</b> |

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

### 32. DUGOROČNE OBAVEZE

| Struktura dugoročnih obaveza                        | u 000 dinara     |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | 30.09.2022.      | 31.12.2021.      |
| Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti        | 3.300.000        | 3.300.000        |
| Ostale dugoročne obaveze                            | 14.272           | 20.920           |
| <b>UKUPNO</b>                                       | <b>3.314.272</b> | <b>3.320.920</b> |
| Deo dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine | 3.380            | 10.141           |

**Obaveze po emitovanim dugoročnim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana** u iznosu od 3.300.000 hiljada RSD u celini se odnose na emitovane dugoročne korporativne obveznice dana 30.12.2020. godine i to, 330.000 obveznica pojedinačne nominalne vrednosti od 10.000,00 RSD (na osnovu odluke Skupštine Društva od 23.07.2020. godine o izdavanju korporativnih obveznica Društva putem javne ponude i odluke Nadzornog odbora Društva od 25.11.2020. godine o izdavanju prve emisije korporativnih obveznica), sa rokom dospeća 30.12.2025. godine i kvartalnim obračunom i plaćanjem kamate. Deo sredstava iz emisije dugoročnih korporativnih obaveza iskorišćen je za davanje dugoročnih zajmova zavisnim društvima u cilju vraćanja kredita poslovnim bankama (Napomena 21.3).

**Ostale dugoročne obaveze** u iznosu od 14.272 hiljada RSD u celini se odnose na primljen dugoročni avans od Jerry catering service d.o.o., Beograd (121 hiljada EUR) po Aneksu br. 1 Ugovora br. 123 o dugoročnom zakupu (na 15 godina) dela poslovnog prostora površine 935,56 m<sup>2</sup> 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 35).

### 33. DUGOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (osim dugoročnih odloženih prihoda i primljenih donacija)

| Struktura dugoročnih pasivnih vremenskih razgraničenja                                    | u 000 dinara  |               |
|---|---------------|---------------|
|   | 30.09.2022.   | 31.12.2021.   |
| Dugoročni unapred obračunati troškovi:  |               |               |
| a) Dugoročni unapred obračunati troškovi - matična, zavisna i ostala povezana pravna lica | 24.251        | 24.305        |
| b) Dugoročni unapred obračunati troškovi - druga pravna lica                              |               |               |
| <i>Svega - dugoročni unapred obračunati troškovi</i>                                      | <i>24.251</i> | <i>24.305</i> |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>24.251</b> | <b>24.305</b> |

**Unapred obračunati troškovi - matična, zavisna i ostala povezana pravna lica** u iznosu od 24.251 hiljada RSD odnose se, u celosti, na obavezu prema Energoprojekt Opremi 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.

#### **34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

| <b>Struktura kratkoročnih finansijskih obaveza</b>   | <i>u 000 dinara</i> |                    |
|--|---------------------|--------------------|
|  | <i>30.09.2022.</i>  | <i>31.12.2021.</i> |
| Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji (Napomena 34.1) |                     | 352.746            |
| Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke (Napomena 34.2)                     | 3.380               | 10.141             |
| Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka (Napomena 34.3)  | -                   | 70                 |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>3.380</b>        | <b>362.957</b>     |

##### **34.1. Obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji**

| <b>Struktura obaveza po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji</b> | <i>u 000 dinara</i> |                    |
|---|---------------------|--------------------|
|   | <i>30.09.2022.</i>  | <i>31.12.2021.</i> |
| Energoprojekt Park 11 d.o.o   |                     | 352.746            |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>0</b>            | <b>352.746</b>     |

Smanjenje **obaveze po osnovu kredita prema matičnom, zavisnim i ostalim povezanim licima u zemlji** u odnosu na 31.12.2021.godine, odnose se na otplaćenu obaveze prema zavisnom društvu Energoprojekt Park 11 d.o.o. po osnovu kratkoročnog zajma.

##### **34.2. Obaveze po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke**

| <b>Struktura obaveza po osnovu kredita i zajmova od lica koja nisu domaće banke</b>                 | <i>u 000 dinara</i> |                    |
|---|---------------------|--------------------|
|   | <i>30.09.2022.</i>  | <i>31.12.2021.</i> |
| Ostale dugoročne obaveze od ostalih pravnih i fizičkih lica koje dospevaju do jedne godine u zemlji | 3.380               | 10.141             |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>3.380</b>        | <b>10.141</b>      |

**Ostale dugoročne obaveze od ostalih pravnih i fizičkih lica koje dospevaju do jedne godine u zemlji** u iznosu od 3.380 hiljada RSD u celini se odnose na obaveze za poreze i doprinose na zarade iz 2020. godine koje će se u celosti isplatiti do 10.01.2023. godine, prema Uredbi o postupku i načinu odlaganja plaćanja dugovanog poreza i doprinosa u cilju ublažavanja ekonomskih posledica nastalih usled bolesti COVIDA – 19.

**34.3. Obaveze po osnovu kredita od domaćih banaka**

| Struktura obaveza po osnovu kredita od domaćih banaka         | u 000 dinara |             |
|---|--------------|-------------|
|   | 30.09.2022.  | 31.12.2021. |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema bankama u zemlji | -            | 70          |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>0</b>     | <b>70</b>   |

**35. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE**

| Struktura primljenih avansa, depozita i kaucija      | u 000 dinara  |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 30.09.2022.   | 31.12.2020.   |
| Primljeni avansi od matičnih i zavisnih pravnih lica | 8.062         | 10.941        |
| Primljeni avansi od drugih pravnih lica u zemlji     | 8.669         | 8.445         |
| Primljeni depoziti i kaucije                         | 674           | 1.219         |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>17.405</b> | <b>20.605</b> |

**Primljeni avansi od matičnih i zavisnih pravnih lica** u iznosu od 8.062 hiljada RSD, dominantno se odnose na primljene avanse od zavisnih društava po osnovu Sporazuma o uvođenju elektronskog dokument sistema Business Connect u iznosu od 7.922 hiljada RSD.

**Primljeni avansi od drugih pravnih lica u zemlji** u iznosu od 8.669 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 Anexu 1 ugovora broj 123/1583 od 10.04.2017. godine o dugoročnom zakupu (na 15 godina) dela poslovnog prostora površine 935,56 m<sup>2</sup> koji se nalazi u okviru kompleksa zgrada „Samački hotel“, u ulici Batajnički drum br. 24, u Zemunu (deo predmetne obaveze za primljeni avans preko godinu dana evidentiran je na poziciji - Ostale dugoročne obaveze (Napomena 32).

**Primljeni depoziti i kaucije** u iznosu od 674 hiljada RSD odnose se na primljene depozite po osnovu zakupa poslovnog prostora u poslovnoj zgradi Energoprojekt, i to od društva 5. Evropske univerzitetske igre Beograd 2020 d.o.o. Beograd u iznosu od 19 hiljada RSD i društva Saga d.o.o. Beograd u iznosu od 655 hiljada RSD.



**36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

| Struktura obaveza iz poslovanja                     | u 000 dinara |              |
|---|--------------|--------------|
|   | 30.09.2022.  | 31.12.2021.  |
| Dobavljači:   |              |              |
| Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji | 897          | 19           |
| Dobavljači - ostala povezana pravna lica u zemlji   |              |              |
| Dobavljači u zemlji                                 | 6.129        | 7.251        |
| Dobavljači u inostranstvu                           | 2.325        | 495          |
| <i>Svega</i>  | <i>9.351</i> | <i>7.765</i> |
| Ostale obaveze iz poslovanja                        | 13           | 1.310        |
| <b>UKUPNO</b>                                       | <b>9.364</b> | <b>9.075</b> |

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 |              |
|---|--------------|--------------|
|   | 30.09.2022.  | 31.12.2021.  |
| RSD   | 8.312        | 7.391        |
| EUR   | 1.039        | 374          |
| GBP   |              |              |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>9.351</b> | <b>7.765</b> |

Geografski raspored dobavljača je sledeći:

| Geografski raspored dobavljača                     | u 000 dinara |              |
|--|--------------|--------------|
|  | 30.09.2022.  | 31.12.2021.  |
| Dobavljači u zemlji (zavisna i ostala pravna lica) | 7.026        | 7.270        |
| Dobavljači u inostranstvu (zavisna pravna lica):   |              |              |
| Evropa   |              |              |
| <i>Svega</i>                                       | <i>-</i>     | <i>-</i>     |
| Dobavljači u inostranstvu (ostala pravna lica):    |              |              |
| Evropa   | 2.325        | 495          |
| <i>Svega</i>                                       | <i>2.325</i> | <i>495</i>   |
| <b>UKUPNO</b>                                      | <b>9.351</b> | <b>7.765</b> |

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

| <b>Struktura obaveza prema dobavljačima</b>   | <i>u 000 dinara</i> |                    |
|---|---------------------|--------------------|
|   | <i>30.09.2022.</i>  | <i>31.12.2021.</i> |
| <i>Obaveze prema dobavljačima - matična, zavisna pravna lica i ostala povezana lica u zemlji:</i> |                     |                    |
| Energoprojekt Visokogradnja a.d.  | 543                 |                    |
| Energoprojekt Niskogradnja a.d.   | 32                  |                    |
| Energoprojekt Industrija a.d.   | 301                 |                    |
| Energoprojekt Entel a.d.  | 21                  | 19                 |
| <b>Svega</b>  | <b>897</b>          | <b>19</b>          |
| <i>Dobavljači u zemlji:</i>   |                     |                    |
| JP Elektroprivreda Srbije, Beograd  | 1.595               | 1.208              |
| JKP „Beogradske elektrane“, Beograd   | 1.156               | 965                |
| AVB team d.o.o. Beograd   | 1.029               | 893                |
| Soko Inženjering d.o.o. Beograd   | 298                 |                    |
| JKP Gradska čistoća, Beograd  | 219                 | 262                |
| Telekom Srbija a.d., Beograd  | 203                 | 164                |
| Advokat Ljiljana Gnjatović  | 179                 | 176                |
| Algotech d.o.o.   | 167                 | 168                |
| Malned d.o.o., Beograd  | 153                 | 153                |
| JKP Beogradski vodovod i kanalizacija, Beograd  | 139                 | 87                 |
| Ostali  | 991                 | 3.175              |
| <b>Svega</b>  | <b>6.129</b>        | <b>7.251</b>       |
| <i>Dobavljači u inostranstvu:</i>   |                     |                    |
| I.A.T.A.  | 1.285               | 120                |
| LOHN UGYVEDI IRODA  | 447                 |                    |
| MARG INŽINJERING D.O.O.   | 219                 |                    |
| ALLROUNDAUTOMATIONS   | 214                 | 214                |
| ZEJN D.O.O.   | 150                 | 151                |
| WIND CRNA GORA  | 10                  | 10                 |
| <b>Svega</b>  | <b>2.325</b>        | <b>495</b>         |

Na ime obezbeđenja plaćanja, a saglasno odredbama ugovora, Društvo je dobavljaču JP Elektroprivreda Srbije dalo 8 (osam) solo blanko menice sa klauzulom "bez protesta".

**37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

| Struktura ostalih kratkoročnih obaveza   | u 000 dinara  |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 30.09.2022.   | 31.12.2021.   |
| Ostale kratkoročne obaveze (Napomena 37.1)   | 70.189        | 77.950        |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda (Napomena 37.2) | 8.548         | 3.353         |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak  |               |               |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>78.737</b> | <b>81.303</b> |

**37.1 Ostale kratkoročne obaveze**

| Struktura ostalih kratkoročnih obaveza                                     | u 000 dinara  |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 30.09.2022.   | 31.12.2021.   |
| Obaveze iz specifičnih poslova:  |               |               |
| Obaveze iz specifičnih poslova - druga pravna lica                         | 122           | 13            |
| Svega - Obaveze iz specifičnih poslova                                     | 122           | 13            |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada                                  | 13.136        | 13.699        |
| Druge obaveze:   |               |               |
| a) Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja                        | 1.703         | 9.498         |
| b) Obaveze za dividende  | 20.314        | 20.317        |
| c) Obaveze prema zaposlenima   | 189           | 155           |
| d) Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | 1.859         | 1.685         |
| e) Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima                   | 321           | 283           |
| f) Ostale obaveze  | 32.545        | 32.300        |
| Svega - druge obaveze  | 56.931        | 64.238        |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>70.189</b> | <b>77.950</b> |

**Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada** u iznosu od 13.136 hiljada RSD, odnose se na obaveze (neto, porezi i doprinosi) za zarade, koje su u Društvu isplaćene u oktobru 2022. godine.

**Obaveze za dividende** u iznosu od 20.314 hiljada RSD odnose se na obaveze po osnovu odluke Skupštine akcionara Društva iz 2018. godine o raspodeli neraspoređenog dobitka u iznosu od 4.447 hiljada RSD i na obaveze za dividende iz ranijih godina u iznosu od 15.867 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 32.545 hiljada RSD dominantno se odnose na obaveze prema akcionarima po osnovu prinudnog otkupa akcija Energoprojekt Entela u iznosu od 31.987 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.

### 37.2 Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda

| Struktura - obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda | u 000 dinara |              |
|--|--------------|--------------|
|  | 30.09.2022.  | 31.12.2021.  |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost                                      | 4.804        | 1.994        |
| Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda   | 3.744        | 1.359        |
| <b>UKUPNO</b>  | <b>8.548</b> | <b>3.353</b> |

**Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost** se odnose na razliku obračunatog poreza i prethodnog poreza. Ova obaveza je izmirena u zakonskom roku, u oktobru 2022. godine.

**Obaveze po osnovu ostalih javnih prihoda** u iznosu od 3.744 hiljada RSD pre svega se odnose na porez na imovinu: 2.288 hiljada RSD, obaveze za poreze i doprinose i naknade članovima organa upravljanja i nadzora: 1046 hiljada RSD i poreze i doprinose za naknade po ugovorima o delu: 92 hiljada RSD.

### 38. KRATKOROČNA PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| Struktura kratkoročnih pasivnih vremenskih razgraničenja    | u 000 dinara |              |
|---|--------------|--------------|
|   | 30.09.2022.  | 31.12.2021.  |
| Kratkoročni unapred obračunati troškovi - druga pravna lica | 6.448        | 6.531        |
| Ostala pasivna vremenska razgraničenja                      |              |              |
| <b>UKUPNO</b>   | <b>0</b>     | <b>6.531</b> |

**Kratkoročni unapred obračunati troškovi – druga pravna lica** u iznosu od 6.448 hiljada RSD, pre svega se odnose na obaveze po osnovu ukalkulisanih troškova preuzetih usled statusne promene pripajanja Energoprojekt Energodate (Napomena 1) u iznosu od 6.383 hiljada RSD.

### 39. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| Odložena poreska sredstva i obaveze                       | u 000 dinara     |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | 30.09.2022.      | 31.12.2021.      |
| Odložena poreska sredstva                                 | 14.760           | 14.760           |
| Odložene poreske obaveze                                  | 204.958          | 204.958          |
| <b>Neto efekat odloženih poreskih sredstava (obaveza)</b> | <b>(190.198)</b> | <b>(190.198)</b> |

**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 umanjeње 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%).

#### 40. VANBILANSNA AKTIVA I VANBILANSNA PASIVA

Shodno zakonskim odredbama (Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja i sadržini i formi obrasca Statističkog izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike), Društvo je u svojim finansijskim izveštajima iskazalo vanbilansnu aktivu 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     |                   |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                       | 30.09.2022.      | 31.12.2021.       |
| Data jemstva i garancije              | 8.747.221        | 10.458.506        |
| Primljena jemstva i garancije         | 2.933            | 2.939             |
| Primljene hipoteke i druga prava      | 76.343           | 76.515            |
| Ostala vanbilansna aktiva/pasiva      | 30.442           | 30.442            |
| <b>UKUPNO</b>                         | <b>8.856.939</b> | <b>10.568.402</b> |

**Data jemstva i garancije** u iznosu od 8.747.221 hiljada RSD odnose se na:

- Data jemstva po osnovu kredita i garancija za zavisna društva u iznosu od 3.198.277 hiljada RSD,
- Date korporativne garancije Energoprojekt Niskogradnji u iznosu od 5.546.011 hiljada RSD za projekat: Deponija Vinča – Srbija.

- Datu garanciju od strane Erste banke u korist IATA (International Air Transport Association) za uredno izmirenje obaveza po osnovu avio karata u iznosu od 2.933 hiljada RSD, koja ističe 23.10.2022. 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 2.933 hiljada RSD odnose se na primljeno jemstvo od Energoprojekt Niskogradnje, Energoprojekt Visokogradnje, Energoprojekt Hidroinženjering, Energoprojekt Oprema i Energoprojekt Industrija za dobijanje garancije od strane Erste banke u korist IATA ( International Air Transport Association) za uredno izmirenje obaveza po osnovu avio karata.

**Primljene hipoteke i druga prava** u iznosu od 76.343 hiljada RSD odnose se na hipoteku na stanovima Enjub d.o.o., po osnovu ugovora o zajmovima datim Enjub d.o.o. (Napomena 41).

**Ostala vanbilansna aktiva/pasiva** u iznosu od 30.442 hiljada RSD odnosi se na:

- 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.

#### **41. HIPOTEKE UPISANE NA TERET I U KORIST DRUŠTVA**

**Hipoteke upisane na teret društva su sledeće:**

- Hipoteka na nekretnini – poslovna zgrada Energoprojekt, po osnovu bankarskih aranžmana sa:
  - Erste Bank a.d. Novi Sad u iznosu od 27.000.000,00 EUR po Aneksu br. 2 Ugovora o višenamenskom okvirnom limitu br. OVLC003/20 (hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja, Energoprojekt Oprema, Energoprojekt Industrija i Energoprojekt Hidroinženjering),
  - Unicredit Bank Srbija a.d. Beograd u iznosu od 3.188.287,47 EUR po Aneksu br. 3 Ugovora 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. Novi Sad u iznosu od 6.782.000,00 EUR po Aneksu br. 4 Okvirnog ugovora o izdavanju bankarskih garancija, akreditiva i obavezujućih pisama o namerama br. OUG 2818/21 - sada OL2021/202 (hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja, Energoprojekt Oprema i Energoprojekt Hidroinženjering) i
  - OTP banka Srbija a.d. Novi Sad u iznosu od 3.218.000,00 EUR po Aneksu br. 4 Okvirnog ugovora o izdavanju bankarskih garancija, akreditiva i obavezujućih pisama o namerama br. OUG 2820/21 - sada OL2021/457 (dužnik Energoprojekt Hidroinženjering, hipotekarni dužnik Energoprojekt Holding i solidarni dužnici: Energoprojekt Visokogradnja, Energoprojekt Niskogradnja i Energoprojekt Oprema);

po osnovu čega je dana 10.03.2022. godine upisana izvršna vansudska hipoteka na poslovnoj zgradi Energoprojekt, u listu nepokretnosti broj 2652 KO Novi Beograd, u korist predmetnih poverilaca, na osnovu Založne izjave Energoprojekt Holding a.d.

**Hipoteke upisane u korist društva su sledeće:**

- Na ime obezbeđenja povraćaja zajma po Aneksu br. 14 Ugovora o zajmu br. 367, u iznosu od 16.131 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. 10 Ugovora o reprogramu zajma br. 115, odobrenog Enjub d.o.o. u iznosu od 60.211 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).

**42. 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 su prezentovane u sledećoj tabeli.

| Tužilac  | Osnov tužbe  | Vrednost spora u 000 dinara | Prognoza ishoda spora |
|--|--|-----------------------------|-----------------------|
| Fizičko lice 2   | Naknada za eksproprisanu nepokretnost (Bežanija)   | Neodređeno                  | Neizvesno             |
| Fizičko lice 3   | Prinudni otkup akcija Energoprojekt Entel a.d.   | 176.745                     |                       |
| Fizičko lice 5 i drugi mali akcionari EP Industrija a.d. | Prinudni otkup akcija Energoprojekt Industrija a.d.  | 280.427                     |                       |
| Dekada Export-Import KFT Budimpešta                      | Utvrđivanje ništavnosti ugovora o ustupanju potraživanja Društa prema Vivand BT i opcionog ugovora o kupoprodaji nepokretnosti | Neodređeno                  | Neizvesno             |

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

| <b>Tužilac</b>                      | <b>Osnov tužbe</b>   | <b>Vrednost spora u 000 dinara</b> | <b>Prognoza ishoda spora</b>                      |
|-------------------------------------|--|------------------------------------|---|
| Alco Investments Holding Ltd. Kipar | Utvrđivanje ništavosti Aneksa br. 1a Ugovora o zajedničkoj izgradnji (Blok 26) | Bez vrednosti                      | Neosnovano u odnosu na Energoprojekt Holding a.d. |
| Alco Investments Holding Ltd. Kipar | Ispunjenje Ugovora o zajedničkoj izgradnji (Blok 26)                           | 1.826.829                          | Neosnovano  |
| Fizičko lice 8                      | Dug  | 38.278                             |   |
| Fizičko lice 7                      | Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnja a.d.                 | 983                                | Neizvesno   |
| Fizičko lice 11                     | Isplata razlike u ceni akcija Energoprojekt Visokogradnja a.d.                 | 655                                | Neizvesno   |
| Fizičko lice 9                      | Dug  | 10.000                             |   |
| Fizičko lice 10                     | Dug  | 8.706                              |   |
| Fizičko lice 12                     | Dug  | 9.000                              | Neizvesno   |
| Alco Investments Holding Ltd. Kipar | Naknada štete  | 1.763.775                          | Neosnovano  |
| Fizičko lice 13                     | Otkup akcija Energoprojekt Industrija a.d.                                     | 1.809                              | Neizvesno   |
| Fizičko lice 14                     | Dug  | 8.799                              |   |
| Fizičko lice 15                     | Poništaj odluke Odbora direktora i isplata razlike zarade.                     | 100                                | Neizvesno   |
| Fizičko lice 16                     | Poništaj rešenja o otkazu ugovora o radu i naknada štete                       | 2.988                              | Neosnovano  |
| Fizičko lice 17                     | Poništaj rešenja o otkazu ugovora o radu                                       |                                    | Neosnovano  |

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, umanjnjem vrednosti neopravdanog avansa i sl.).

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

| <b>Tuženo lice</b>   | <b>Osnov tužbe</b>  | <b>Vrednost spora u 000 RSD</b> | <b>Prognoza ishoda spora</b> |
|--|---|---------------------------------|------------------------------|
| 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                     |
| 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 (izgubljen spor, uložena žalba)  | 18.000                          |                              |
| JP Elektroprivreda Srbije  | Neosnovana naplata garancije za dobro izvršenje posla   | 1.980                           | Osnovano                     |
| Fizičko lice 1   | Naknada štete - neopravdani putni nalozi  | 285                             | Osnovano                     |
| Fizičko lice 15  | Protivtužba - Neopravdani putni nalozi  | 123                             | Osnovano                     |

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 Koprporacija. 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 protiv BG Hala d.o.o. i Grad Beograd.

**43. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA**

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

U Beogradu, 08.11.2022. 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 proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen;
  - Značajniji poslovi sa povezanim licima;
  - Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;
-

## **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 2022. godinu planirano je ukupno ugovaranje novih poslova sistema Energoprojekt u zemlji i inostranstvu u iznosu od 181 miliona evra, i to: u zemlji 95,5 miliona evra (53%) i u inostranstvu 85,5 miliona evra (47%). U periodu januar-septembar 2022. godine je je ukupno ugovoreno 84,6 miliona evra novih poslova: u zemlji 52,9 miliona evra (63%) i u inostranstvu 31,7 miliona evra (37%).*

Na poslednji dan izveštajnog perioda, na nivou sistema Energoprojekt je preostalo cca 242 miliona evra ugovorenih poslova za realizaciju u narednim periodima (u Srbiji 91 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 2022. 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, kao i urednoj isplati dospevajućih kupona izdate emisije dugoročnih korporativnih obveznica;
- Aktivnosti na projektu unapređenja zajedničkog aplikativnog sistema za računovodstvo i knjigovodstvo sistema Energoprojekt;
- Obezbeđenje preduslova za realizaciju poslovnih aktivnosti društava iz sistema Energoprojekt;

Ostali poslovni zadaci:

- Zaštita zdravlja zaposlenih;
- Realizacija tekućih poslova uz adekvatno rešavanje ugovorne problematike, sa imperativnim ciljem da se ostvaruje zadovoljavajući profit na svakom projektu;
- 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 i ulaganje u sopstvene investicije;
- Jačanje poslovne saradnje između društava kroz projektnu i funkcionalnu saradnju, uz jačanje korporativnih funkcija;
- Sagledati moguće organizacione promene u cilju prilagođavanja tržišnim uslovima poslovanja;
- 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 produblivanje globalne pandemijske, političke i ekonomske krize; 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 2022. godinu.

## **Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen**

Nakon dana bilansa stanja 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**

Istraživanje i razvoj ne spadaju u osnovnu delatnost matičnog Društva i povezanih društava.

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 pune primene integrisanog dokument menadžment sistema (DMS).

### 3. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

---

Prema našem najboljem saznanju, kvartalni finansijski izveštaj Energoprojekt Holding a.d. za treće tromesečje 2022. godine sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima 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, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) izjavljujemo da predmetni finansijski izveštaji nisu revidirani.

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja:

Zakonski zastupnik:

Izvršni direktor za finansije, računovodstvo i plan

Generalni direktor

Energoprojekt Holding a.d.

Energoprojekt Holding a.d.

*g.h.*  
*HR*  
 Ljiljana Vučićević, dipl. ek.

 Dobroslav Bojović, dipl. ek.



#### 4. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU KVARTALNOG IZVEŠTAJA ZA TREĆE TROMESEČJE 2022. GODINE \*

---

Napomena \*:

- Kvartalni izveštaj Energoprojekt Holding a.d. za treće tromesečje 2022. godine je usvojen 10. novembra 2022. godine na 28. sednici Izvršnog odbora izdavaoca.

U Beogradu, Novembar 2022. god.

Lice odgovorno za sastavljanje izveštaja:

Izvršni direktor za finansije, računovodstvo i plan

Energoprojekt Holding a.d.

24. Ljiljana Vučićević, dipl. ek.

162  




Zakonski zastupnik:

Generalni direktor

Energoprojekt Holding a.d.

Dobroslav Bojović, dipl. ek.

