



Hidrotehnika - Hidroenergetika a.d.

Beograd, Strahinjića Bana br. 20



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

Godišnji izveštaj „Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d. za 2023.godinu

Beograd, april 2024.god.

Telefoni: +381 11: Centrala 3950 700; 2181 888; fax 3950 800; Sekretarica direktora 3950 716 / 3032 141 / 2627 427; e-mail: direktor@hidroenergetika.rs; Tehnička priprema; e-mail: predrag.radulovic@hidroenergetika.rs; Knjigovodstvo; Finansijska operativa 2628 822; e-mail: maja.milosavljevic@hidroenergetika.rs; Komercijala; e-mail: mirjana.jovanovic@hidroenergetika.rs; Pravni i kadrovski poslovi; e-mail: dragica.protic@hidroenergetika.rs; Kvalitet; e-mail: katarina.markovic@hidroenergetika.rs; Internet prezentacija <http://www.hidroenergetika.rs>; **ADRESA ZA PRIJEM POŠTE:** Obrenovački drum 27A, 11000 Beograd

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2023. GODINU

S A D R Ž A J

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **НІДРОТЕХНІКА-НІДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ І ІЗГРАДЊУ СВІН ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИН І НІДРООВЈЕКАТА І ОБЈЕКАТА ВІСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**Седиште **БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20****БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		288.632	367.401	388.877
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	13	288.600	367.401	388.877
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		18.431	18.815	19.207
023	2. Постројења и опрема	0011		192.786	261.320	270.697
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		77.383	87.197	98.973
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			69	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		32		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	14.1	32		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.359.673	1.411.557	1.142.987
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		74.900	76.132	38.175
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	15.1	20.842	57.638	24.223
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	15.2	54.058	18.331	13.952
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			163	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	16.1	199.107	393.648	165.087
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		11.225	275.045	49.065
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		187.726	116.108	113.773

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		156	2.495	2.249
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	16.2 , 19.4	183.134	185.634	213.633
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		181.194	185.634	213.633
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1.940		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	17	568.161	606.676	307.035
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		392.391	322.101	122.365
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		4.765	106.650	16.800
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		171.005	177.925	167.870
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18	5.350	48.465	56.520
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.1 , 19.2 , 19.3	329.021	101.002	362.537
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.648.305	1.778.958	1.531.864
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		646.101	656.627	624.478
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	20	385.301	385.630	385.960
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21	245.626	479.091	435.050
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		7.277	10.243	12.677
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407			253.250	253.250
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	22	7.897	34.913	44.041
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		7.897	34.913	44.041
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		105.779	43.119	47.610
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23.1 , 23.2	36.682	23.415	21.614
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		17.344		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		19.338		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419			23.415	21.614
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24	69.097	19.704	25.996
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				2.467
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	24.1 , 24.2	69.097	19.704	13.452
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				10.077
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12	5.092	9.695	9.394
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		891.333	1.069.517	850.382
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	23.3	14.709		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	281.091	383.189	264.664
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				38.293
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	25.2	10.500	22.100	1.600
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25.5	40.843	112.187	13.404
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	25.3	229.748	248.902	211.367
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26.1	15.395	18.041	17.861
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		323.085	407.513	282.528
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	26.2	90.124	199.865	73.391
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	26.2	58.656	66.693	97.400
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	26.3	153.643	140.955	111.737
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	26.3	20.662		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		168.886	245.412	264.296

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	28	136.620	174.558	185.789
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	27	32.266	62.902	67.436
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	11, 27		7.952	11.071
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	28	88.167	15.362	21.033
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.648.305	1.778.958	1.531.864
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у БЕОГРАДУ
 дана 29.03. 2024 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **НІДРОТЕХНІКА-НІДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ І ІЗГРАДЊУ СВІН ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИН І НІДРООВЈЕКАТА І ОБЈЕКАТА ВІСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**Седиште **БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИТА БАНА 20****БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.268.181	1.533.665
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		46.769	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		46.769	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		1.206.195	1.508.466
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	1.206.195	1.440.904
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			67.562
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	15.217	25.199
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.255.809	1.415.511
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	6	46.769	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	438.284	592.604
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	356.456	328.137
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7	245.125	212.354
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7	35.057	31.880
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7	76.274	83.903
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13	42.827	44.735
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			123
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	283.624	365.571
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	23.2	4.211	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8	83.638	84.341

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		12.372	118.154
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		57.472	23.995
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	9	51.117	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	9	6.281	23.995
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	9	74	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		100.242	105.464
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			1.447
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9	79.139	70.724
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	9	13.956	14.325
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	9	7.147	18.968
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		42.770	81.469
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	10	58.211	17.089
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	18.556	14.547
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.383.864	1.574.749
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.374.607	1.535.522
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		9.257	39.227
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	10	612	905
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		8.645	38.322

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	11	5.351	7.952
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	12	4.603	4.543
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	22	7.897	34.913
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у БЕОГРАДУ
 дана 29.03. 2024 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **НИДРОТЕХНИКА-НИДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ СВИХ ВРСТА ЕНЕРГЕТКИХ И НИДРООБЈЕКТА И ОБЈЕКТА ВИСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	22	7.897	34.913
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006	23.1	2.965	2.434
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011	21	253.249	
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		250.284	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			2.434
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		250.284	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			2.434
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		258.181	32.479
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београддана 29.03.2024 године

Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.524.338	1.748.156
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.267.289	1.545.594
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	3.228	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	51.117	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	202.704	202.562
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.640.566	1.585.398
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.133.967	1.129.868
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	27.677	60.440
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	365.894	327.962
4. Плаћене камате у земљи	3010	61.333	29.382
5. Плаћене камате у иностранству	3011	31.599	29.553
6. Порез на добитак	3012	15.244	6.227
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.735	1.966
8. Остали одливи из пословних активности	3014	3.117	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		162.758
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	116.228	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	140.533	35.878
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	108.939	35.878
3. Остали финансијски пласмани	3020	31.594	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	15.645	333.022
1. Куповина акција и удела	3024	32	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	15.613	43.586

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		289.436
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	124.888	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		297.144
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	95.186	128.377
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	95.186	68.597
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		22.386
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		37.394
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	145.972	3.412
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	120.261	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	17.039	
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	8.672	3.412
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		124.965
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	50.786	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.760.057	1.912.411
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.802.183	1.921.832
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	42.126	9.421
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	48.465	56.520
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	2.743	6.566
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	3.732	5.200
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	5.350	48.465

у БЕОГРАДУдана 29.03.2024 године

Законски заступник

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	382.624	4010	3.336	4019		4028	435.050
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	382.624	4012	3.336	4021		4030	435.050
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013	-330	4022		4031	44.041
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	382.624	4014	3.006	4023		4032	479.091
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	382.624	4016	3.006	4025		4034	479.091
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017	-329	4026		4035	-233.465
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	382.624	4018	2.677	4027		4036	245.626

Позиција	опис	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-240.573	4046	44.041	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-240.573	4048	44.041	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-2.434	4049	-9.128	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-243.007	4050	34.913	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-243.007	4052	34.913	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	250.284	4053	-27.016	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	7.277	4054	7.897	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	624.478	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	624.478	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	656.627	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	656.627	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	646.101	4090	

у КОПАНУ
 дана 29.03. 2024. године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **HIДРОТЕХНИКА-HИДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ СВИХ ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИХ И HIДРООВЈЕКАТА И ОВЈЕКАТА ВИСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**Седиште **БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20**

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2023 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	125	126
6. Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

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

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	1.250.979	898.699	352.280
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	15.613		15.613
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9019	94.414		94.414
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	1.172.178	898.699	273.479
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	15.121		15.121
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	15.121		15.121
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расходовање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	20.842	57.638
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	54.058	18.494
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	74.900	76.132

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	382.624	382.624
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	2.677	3.006
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	385.301	385.630

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9058	392.624	392.624
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9059	382.624	382.624
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9060		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9061		
300	3. СВЕГА - номинална вредност (9059 + 9061 = 9045)	9062	382.624	382.624

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

-износи у хиљадама динара-

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

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	1.758.078	1.870.449
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	176.418	153.157
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	20.959	17.852
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	47.687	41.631
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	31.422	34.731
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	2.034.564	2.117.820

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	93.194	86.640
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9080	245.125	212.354
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	35.057	31.880
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9082	988	732
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	50.699	56.492
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	9.536	7.876
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	12.138	13.094
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	2.913	5.709
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	27.356	20.866
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090		
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	5.417	9.254

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	57.039	38.243
554	16. Трошкови чланарина	9094	65	111
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.986	1.768
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	6.360	2.976
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	547.873	487.995

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	7.244	5.804
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	1.276	1.987
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101	46.660	31.769
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	8.697	1.734
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104	15.262	30.412
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	79.139	71.706

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	15.217	25.199
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	15.217	25.199

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 66 (део)	1. Камате по депозитима у пословним банкама у земљи	9113		
	2. Камате по основу датих кредита и зајмова у земљи	9114		
	3. Камате по основу хартија од вредности	9115		
	4. Затезне камате	9116		
	5. Камате по основу датих кредита и зајмова у иностранству	9117	13.843	
	6. Контролни збир (9113 + 9114 + 9115 + 9116 + 9117)	9118	13.843	

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

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

XIII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	8.311		8.311
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	7.826		7.826
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	485		485
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у Београд
 дана 29.03. 2024. године

Законски заступник

 Београд

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023.GODINU

"HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA"AD, BEOGRAD

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Preduzeće "Hidrotehnika-Hidroenergetika" za projektovanje i izgradnju svih vrsta energetskih i hidroobjekata visokogradnje AD je osnovano 1946. godine kao društveno preduzeće (u daljem tekstu: Društvo). Nakon privatizacije koja je izvršena 2003. godine Društvo je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu broj IX – Fi 6318703 od 11. juna 2003. godine registrovano kao akcionarsko društvo.

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Strahinjica Bana broj 20.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u srednje pravno lice.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100183654.

Matični broj Društva je 07053410.

Na dan 31.12.2023. godine Društvo je imalo 125 zaposlenih radnika u zemlji i inostranstvu (2022. godine 126 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2023.godine, a prema podacima Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti pregled najvećih akcionara i njihov procenat učešća u kapitalu Društva je sledeći :

Aqua Mont Service	349.548	91,36%
Gavrilović Velimir	63	0,02%
Jovanović Dragan	61	0,02%
Stanojević Laza	58	0,01%
Ostali	32.894	8,59%

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019; 44/2021), koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo tih standarda.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, uvođenje Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-896/2014-16 i objavljeni su u „Službenom glasniku RS“, br. 35/2014.

Ključni novi standardi i tumačenja koji su zvanično stupili na snagu 1. januara 2020. godine su:

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" – standard definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i merenje finansijske imovine: finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, a u skladu sa precizno određenim pravilima. MSFI 9 uvodi revidiran model obezvređenja finansijske imovine, koji se zasniva na modelu očekivanih kreditnih gubitaka, a ne na prošlim gubicima i zamenjuje model "nastalih gubitaka" iz MRS 39 sa modelom "očekivanih kreditnih gubitaka". U skladu sa MSFI 9 obračun ispravke vrednosti finansijske imovine odmerava se na jedan od dva načina:

- Model dvanaestomesečnih očekivanih kreditnih gubitaka
- Model očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja instrumenta.

- MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" – uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda i zamenjuje postojeća uputstva za priznavanje prihoda, uključujući MRS 18 "Prihodi", MRS 11 "Ugovori o izgradnji" I IFRIC 13 "Programi nagrada za lojalne kupce". MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Principi iz MSFI 15 pružaju više strukturiran pristup odmeravanju i priznavanju prihoda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja br. 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine ("Službeni glasnik RS", br. 123/2020), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Novi standard i tumačenje čija primena zvanično počinje da se primenjuje za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine je:

- MSFI 16 "Lizing" – standard ima za cilj da obezbedi da i korisnici i davaoci lizinga pružaju relevantne informacije na način koji verodostojno odražava predmetne transakcije. Standard se primenjuje na sve oblike lizinga uključujući lizing imovine sa pravom korišćenja uređene ugovorima o podzakupu osim:

- Lizinga koji se odnosi na istraživanje ili korišćenje minerala, nafte, prirodnog gasa i sličnih neobnovljivih resursa;
- Lizinga koji se odnose na biološka sredstva iz delokruga MRS 41 "Poljoprivreda" koja drži korisnik lizinga;
- Ugovora o koncesijama za pružanje usluga iz delokruga IFRIC 12 "Ugovori o koncesiji za pružanje usluga";
- Licenci kojima davalac lizinga ustupa pravo korišćenja intelektualne svojine a koje su u delokrugu MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" i
- Prava koja drži korisnik lizinga na osnovu licencnih ugovora iz delokruga MRS 38 "Nematerijalna imovina" kao što su filmovi, video zapisi, predstave, rukopisi, patenti I autorska prava.

Korisnik lizinga može da odabere da ne primenjuje pomenuti standard za kratkoročni lizing I lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Ključna novina koju uvodi ovaj standard odnosi se na obavezu korisnika lizinga – zakupca da prizna imovinu i obaveze po svim oblicima lizinga. Početkom primene ovog standarda, korisnici će imati obavezu da poslovne lizinge prikažu u svojim bilansima uz potpunu retroaktivnu primenu. Alternativa ovom je da se podaci za prethodne godine ne koriguju, ali da se kumulativno koriguju efekti prelaska na novi standard.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/14) koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2014. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2022. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2023. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

	2023	2022
1 EUR	117,1737 dinara	117,3224 dinara
1 USD	105,8671 dinara	110,1515 dinara
1 TND	36,0906 dinara	36,0906 dinara
1 DZD	0,785533 dinara	0,799699 dinara

(b) Transakcije i stanja

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

Sva sredstva, potraživanja i obaveze u radnim jedinicama u inostranstvu se evidentiraju u domicilnoj (lokalnoj) valuti. Za porebe izrade godišnjeg računa preračunavaju se sve pozicije bilansa stanja (početno i krajnje stanje i promet) i bilansa uspeha (promet) u dinare po kursu važećim na dan bilansa stanja. Ovakav način preračunavanja pozicija početnog stanja evidentiranih u domicilnoj (lokalnoj) valuti se ne tretira kao kursna razlika, već dovodi do razlike u početnom stanju u odnosu na prethodnu godinu.

2.5. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina.

Materijalno značanjem greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalih greškama za više od 2% menja oporezivu dobit, odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

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

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

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

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

Nematerijalna ulaganja- početno merenje se vrši po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezveđenja.

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

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

3.2. AMORTIZACIJA

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

Korisni vek trajanja i stope amortizacije se mogu prikazati:

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

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

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

3.4. UGOVORI O IZGRADNJI

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

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

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

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

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

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

(b) *Zajmovi i potraživanja*

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

dugoročna sredstva. Zajmovi i potraživanja se iskazuju u bilansu stanja u okviru pozicije kratkoročni finansijski plasmani.

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

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

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

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

3.6. ZALIHE

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

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

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

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

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

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

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

3.8. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

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

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

3.9. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3. 10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

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

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) *Prihod od kamata*

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

4. POREZI I DOPRINOSI

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

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

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

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

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

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	2023	2022
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	1.252.964	1.440.904
Na inostranom tržištu	-	67.562
Ukupno poslovni prihodi	1.252.964	1.508.466
Drugi poslovni prihodi	15.217	25.199
Prihodi od primljenih donac	-	-
Ukupno	1.268.181	1.533.665

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2023	2022
Nabavna vrednost prodane robe u tranzitu	46.769	483.563
Troškovi materijala za izradu	328.100	
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	16.990	22.401
Troškovi goriva i energije	93.194	86.640
Ukupno	485.053	592.604

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2023	2022
Troškovi zarada i naknada zarada	245.125	212.354
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	35.057	31.880
Troškovi naknada po ugovoru o delu	5.996	9.954
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	44.459	45.446
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	10.768	9.700
Ostali lični rashodi i naknade	15.051	18.803
Ukupno	356.456	328.137

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2023	2022
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	240.716	326.795
Troškovi transportnih usluga	4.993	10.216
Troškovi usluga održavanja	8.610	4.444
Troškovi zakupnina	27.356	20.866
Troškovi reklame i propagande		-
Troškovi sajmova		-
Troškovi ostalih usluga	1.949	3.250
<i>Svega</i>	<i>283.624</i>	<i>365.571</i>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	9.745	26.406
Troškovi reprezentacije	8.216	6.382
Troškovi premija osiguranja	5.417	9.254
Troškovi platnog prometa	57.039	38.243
Troškovi članarina	64	112
Troškovi poreza	1.986	1.768
Ostali nematerijalni troškovi	1.171	2.176
<i>Svega</i>	<i>83.638</i>	<i>84.341</i>
Ukupno	367.262	449.912

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2023	2022
Prihodi od kamata	51.117	-
Pozitivne kursne razlike	6.281	23.995
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	74	-
Ukupno	57.472	23.995

-Prihodi od kamata u iznosu od RSD 51.117 hiljada odnose se na presudu vezano za spor sa Direkcijom za građevinsko zemljište i izgradnju JP Beograd (projekat Kanalizacioni kolektor „Interceptor“, Veliko Selo) i obuhvata kamatu za kašnjenje u plaćanju i zateznu kamatu za Okončanu situaciju i nadoknadu troškova gradlišta.

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2023	2022
Rashodi kamata	79.139	72.171
Negativne kursne razlike	13.956	14.325
Rashodi po osnovu valutne klauzule	7.108	18.296
Ostali finansijski rashodi	39	672
Ukupno	100.242	105.464

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2023	2022
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje materijala	2.187	7.162
Naplaćena otpisana potraživanja	1.398	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	1.142	450
Prihodi od smanjenja obaveza	34.209	9.451
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	19.275	26
Ukupno	58.211	17.089

- Dobici od prodaje materijala odnose se na prodaju otpada, odnosno sekundarnih sirovina (ranije rashodovana oprema) u Tunisu u iznosu od 2.187 hiljada RSD

- Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 30.183 hiljade RSD odnose se na zatvaranje obaveze vezano za carinu za privremeni uvoz opreme u Alžir.

Naime, krajem godine formirano je mešovito društvo sa ograničenom odgovornošću sa lokalnim firmama koje je preuzelo opremu Hidrotehnike-Hidroenergetike ad koja je na privremenom uvozu i sve carinske obaveze vezano za istu (Napomena br. 14.1).

Ostali rashodi sastoje se od:

	2023	2022
Rashodi po osnovu prodaje hartija od vrednosti	-	-
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	-	-
Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja	-	123
Ostali nepomenuti rashodi	18.556	14.547
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	612	912
Ukupno	19.168	15.582

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 18.557 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 11.194 hiljada se odnose na troškove za sudske sporove (troškovi sporova i isplate štete).

11. POREZ NA DOBIT

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

	2023	2022
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	8.645	38.322
Kapitalni dobici	-	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(48.326)	(43.942)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	6.328	3.347
Računovodstvena amortizacija	(42.827)	(43.331)
Poreska amortizacija	40.315	41.413
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	53.245	82.239
Gubitak po poreskom bilansu do oporezive dobiti	-	(3.111)
Poreska osnovica	53.245	79.128
Kapitalni dobitak	-	-
Poreska osnovica	53.245	79.128
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	5.351	7.952
Uplaćene akontacije ranijih godina	7.291	-
Preostala poreska obaveza (preplata) na dan 31. decembra	(1.940)	7.952

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

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

Odložena poreska sredstva	2023	2022
Stanje na početku godine	-	-
U korist bilansa uspeha	2.601	2.441
Zatvaranje sa odl.por.ob	(2.601)	(2.441)
Stanje na kraju godine	-	-

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 2.602 hiljade koja čini 15% razlike rezervisanja za otpremnine radnika na kraju 2023.godine u potpunosti su zatvorena sa odloženim poreskim obavezama .

Odložene poreske obaveze	2023	2022
Stanje na početku godine	9.695	9.394
Na teret bilansa uspeha	(2.001)	2.742
Zatvaranje sa odl.por.sr.	(2.601)	(2.441)
Stanje na kraju godine	5.092	9.695

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 7.694 hiljada kao 15% razlike između veće računovodstvene sadašnje vrednosti opreme i objekata i sadašnje vrednosti po poreskim propisima. Imajući u vidu da je po osnovu rezervisanja za otpremnine Društvo iskazalo odložena poreska sredstva sa stanjem na kraju godine u iznosu od RSD 2.601 hiljada, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 5.092 hiljada.

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U 2023.god.

RB	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Invest. nekretnine	Ost.O.S.	Dati Avansi	UKUPNA O.S.	
		020	022	023	024	025	027	029	
1 NABAVNA VREDNOST									
1.1.	Nabavna vrednost 01.01.2023	15,121	17,311	2,507,359		33,366	77,383	68	2,650,608
1.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
1.3.	Početno stanje posle korekcije	15,121	17,311	2,507,359		33,366	77,383	68	2,650,608
1.4.	Nove nabavke			15,613					15,613
1.5.	Prodaja			-17,747					-17,747
1.6.	Aktivirano i ostala povećanja								0
1.7.	Ostala smanjenja			-1,546,074				-68	-1,546,142
1.8.	Stanje 31.12.2023. (1.3 : 1.7)	15,121	17,311	959,151	0	33,366	77,383	0	1,102,332
2 ISPRAVKA VREDNOSTI									
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2023.		13,617	2,246,038		23,552			2,283,207
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
2.3.	Početno stanje posle korekcije		13,617	2,246,038		23,552		0	2,283,207
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja			-754					-754
2.6.	Ostala smanjenja			-1,511,877					-1,511,877
2.7.	Amortizacija		55	32,958		9,814			42,827
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		329						329
2.9.	Stanje 31.12.2023. (2.3 : 2.8)		14,001	766,365		33,366			813,732
3 SADAŠNJA VREDNOST									
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2023. (1.8 -2.9)	15,121	3,310	192,786		0	77,383	0	288,600

Društvo ima zemljište površine 61.909 m², njive šeste klase u KO Barajevo na katastarskim parcelama 100/1 i 100/26-100/46. Na katastarskim parcelama 100/33 površine 3.052 m² i 100/37 površine 2.520 m² grade se dva stambeno-poslovna objekta, pri čemu je kod jednog objekta urađen samo temelj površine 619,08 m

U toku 2008. godine Društvo je kupilo zemljište:

- na katastarskoj parceli br. 494/1 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 40a 25m²
- na katastarskoj parceli br. 494/2 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 17a 18m²
- na katastarskoj parceli br. 495/1 KO Veliko Selo ZKUL 375 površine 11a 31m²

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

Društvo je u toku 2006. godine donelo odluku da se osniva Gradnja "Barajevo" sa sedištem u Barajevu. Gradnja "Barajevo" je iskazana na poziciji osnovna sredstva u izgradnji. Ukupna predračunska vrednost ovih objekata iznosi oko RSD 203,84 miliona. Stambeno poslovni objekti u pripremi započeti su 2006. godine i zbog nedostatka sredstava prekinulo se u 2011. godini. Jedan objekat je u fazi završnih radova sa stepenom završenosti od 75%. Spratnost objekta je Po + Pr + 2 + Pk sa ukupno 60 stanova sktruktura jednosobnih, dvosobnih I trosobnih. Povrsina objekta je 2.573,21 m². Kod drugog objekta je urađen samo temelj površine 619,08 m².

Knjigovodstvena vrednost iznosi RSD 77.383 hiljade.

Društvo je na kraju godine angažovalo proceniteljsku kuću Adventis Real Estate Management doo da izvrši procenu predmetnih objekata kako bi se izvršilo testiranje na umanjenje vrednosti.

Procenjena fer vrednost objekata iznosi EUR 1.145.883,00 što u dinarskoj protivvrednosti na dan 31.12.2023. godine iznosi RSD 134.267 hiljada i potvrđuje se da nije došlo do obezvređenja.

Nova nabavka u iznosu od RSD 15.613 hiljada odnosi se na sledeću opremu:

- putnička vozila u iznosu od RSD 14.287 hiljada,
- agregat za struju u iznosu od RSD 581 hiljada,

- korpa za bager u iznosu od RSD 360 hiljada i
- kompjuterska oprema u iznosu od RSD 239 hiljada.

Amortizaciju u iznosu od RSD 42.827 hiljada (2022. godine: RSD 42.735 hiljada) čini:

- amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 33.013 hiljada i
- amortizacija po osnovu dugoročnog zakupa zemljišta u skladu sa MSFI 16 u iznosu od RSD 9.814 hiljada.

Društvo je na kraju 2023.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 8.049 hiljada .

U novembru mesecu 2023. godine godine formirano je mešovito društvo sa ograničenom odgovornošću sa lokalnim firmama u Alžiru koje je preuzelo opremu Hidrotehnike-Hidroenergetike ad koja je na privremenom uvozu i sve carinske obaveze vezano za istu (Napomena br. 14.1).

U novembru mesecu 2023. godine isknjiženja je oprema koja se nalazi na radnim jedinicama u Alžiru ukupne nabavne vrednosti RSD 1.196.082 hiljade godine. Formirano je mešovito društvo sa ograničenom odgovornošću sa lokalnim firmama u Alžiru koje je preuzelo opremu Hidrotehnike-Hidroenergetike ad koja je na privremenom uvozu i sve carinske obaveze vezano za istu (Napomena br. 14.1).

14. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju ulaganja u akcije i udele preduzeća.

14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2023	2022
Preduzeća:		
Hidrotehnika AD u stečaju	579	579
Hidrotehnika- Hidroenergetika,Trebinje	247	247
Hidrotehnika- Hidroenergetika DOO,Alžir	32	
Ukupno	858	826
Ispravka	(826)	(826)
Ukupno	32	-

U novembru mesecu 2023. godine osnovano je Društvo sa ograničenom odgovornošću Hidrotehnika-Hidroenergetika sa sedištem u Alžiru. Akcijski kapital iznosi 1.000.000,00 DZD i podeljen je na 100 akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 10.000,00 DZD u potpunosti uplaćenih i raspoređenih među akcionarima srazmerno njihovim ulozima.

Osnivači Društva:

- Gospođa Hakima Sediki, fizičko lice sa prebivalištem u Alžiru sa ulogom u iznosu od 480.000,00 DZD, odnosno 48 akcija i učešćem od 48% u kapitalu
- Kompanija Essalam Zouaoui sa sedištem u Setifu, Alžir sa ulogom u iznosu od 480.000,00 DZD, odnosno 48 akcija i učešćem od 48% u kapitalu i
- Hidrotehnika-Hidroenergetika AD sa sedištem u Beogradu, Srbija sa ulogom u iznosu od 40.000,00 DZD (RSD 32 hiljade), donosno 4 akcije i učešćem od 4% u kapitalu.

Glavni cilj osnivanja Društva je obezbeđenje daljeg prisustva na alžirskom tržištu radova i regulisanje carinskih obaveza, odnosno oslobadjanje Hidrotehnike-Hidroenergetike AD od obaveza prema carinskoj administraciji u Alžiru, što podrazumeva i prenos celokupne opreme novoosnovanom Društvu (Napomena br.13).

15. ZALIHE I DATI AVANSI

15.1. ZALIHE

	2023	2022
Materijal	15.797	40.186
Rezervni delovi	5.045	11.452
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<i>20.842</i>	<i>57.638</i>
Dati avansi	54.058	18.494
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<i>54.058</i>	<i>18.494</i>
Ukupno zalihe	74.900	76.132

Društvo je na kraju 2023.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 4.774 hiljade , i to :

- Zaliha alata i inventara u iznosu od RSD 1.807 hiljada,
- Zaliha guma u iznosu od RSD 347 hiljada,
- Zaliha htz opreme u iznosu od RSD 2.609 hiljada i
- Zaliha pojaseva u iznosu od RSD 11 hiljada.

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	2023	2022
ZEMLJA	54.058	18.331
ALŽIR dev. avans	-	163
UKUPNO DATI AVANSI	54.058	18.494

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 54.058 hiljada odnose se:

-Vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo :

- 1) Tomić APR doo, Valjevo – dat avans u decembru mesecu za repromaterijal, gorivo i rezervne delove u iznosu od RSD 26.523 hiljade (avans u iznosu od RSD 31.827 umanjen za iznos PDV-a u datim avansima)
- 2) BTQ Corp Limited doo, Beograd – dat avans u decembru mesecu za repromaterijal, gorivo i rezervne delove u iznosu od RSD 10.000 hiljada i
- 3) Selvans doo, Valjevo – dat avans u decembru mesecu za repromaterijal, gorivo i rezervne delove u iznosu od RSD 5.833 hiljade (avans u iznosu od RSD 7.000 umanjen za iznos PDV-a u datim avansima)

-Početkom 2018.godine dat je avans u iznosu od RSD 7.800 hiljada Tončev Gradnji; na dan 31.12.2023.godine ostao je neopravdan avans u iznosu od RSD 1.800 hiljada(nakon zatvaranja obaveze po osnovu pozajmice koju je Društvo dobilo u u 2018.godini sa predmetnim avansom),

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2023	2022
Potraživanja od kupaca	199.107	393.648
Druga potraživanja	158.229	142.976
Ukupno	357.336	536.624

Društvo je na kraju godine vršilo usklađivanje salda sa poslovnim partnerima u zemlji i usaglašena su stanja u našim poslovnim knjigama sa stanjima kod odgovarajućih partnera. Sa Investitorima u Tunisu i Alžiru usaglašena su stanja.

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2023	2022
Kupci u zemlji	21.289	286.521
Kupci-matična pr.lica	156	2.495
Kupci u inostranstvu	187.726	116.108
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(10.064)	(11.476)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	199.107	393.648

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 11.225 hiljada čine :

-Master Consult doo, Beograd u iznosu od RSD 10.200 hiljada vezano za prodaju opreme (naplaćeno u celosti 29.februara 2024. godine),

-JKP Zelenilo, Beograd u iznosu od RSD 486 hiljada (naplaćeno u celosti 11. januara 2024. godine)

-LHR doo, Beograd u iznosu od RSD 530 hiljada i

-Ostali razni kupci u iznosu od RSD 9 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service doo ,Beograd u iznosu od RSD 156 hiljada (zakup opreme za decembar 2023. godine).

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 187.726 hiljada čini :

-Investitor u Tunisu-Ministarstvo poljoprivrede, vodoprivrede i ribarstva, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u iznosu od RSD 111.838 hiljada (Lokalni deo iznosi TND 1.993.185,86 ; Devizni deo iznosi USD 376.921,17) za branu Sarrat.

Radi se o potraživanju koje se odnosi na ranije godine i koje je privremeno zadržao Investitor do definitivnog prijema brane i ispostavljanja okončane situacije. U avgustu 2020.godine izvršen je definitivni prijem objekta, osim za hidromehaničku opremu za koju je u februaru 2021.godine bio definitivni prijem. U proteklom periodu održano je više sastanaka vezano za konačni obračun i naplatu istog. U toku je usaglašavanje vezano za kamatu u kašnjenju plaćanja privremenih situacija koje je sastavni deo Konačnog obračuna. Do polovine maja 2024. godine planiran je odlazak Rukovodstva Društva u Tunis kako bi se precizirao konačni obračun i naplata istog, obzirom da su prema informacijama Investitora predmetna sredstva planirana i obuhvaćena njihovim budžetom za tekuću 2024. godinu. Pored toga, prema Potvrdi Investitora od 05.06.2023. godine do kraja juna 2024. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

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

2)Tunel Harka – u maju 2023. godine naplaćena su potraživanja u celosti.

-Investitor u Alžiru- Ministarstvo vodoprivrede, Nacionalna Agencija za brane i transfere u iznosu od RSD 75.888 hiljada (lokalni deo iznosi DZD 47.528.004,78, devizni deo iznosi EUR 329.020,85) i odnosi se na branu Ourkis-Okončana situacija broj 2.

U martu mesecu 2024. godine naplaćen je lokalni deo situacije i u kratkom narednom periodu očekuje se naplata i deviznog dela situacije.

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji :

	<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>
Na dan 1. januara	11.476	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja obezvređena i otpisana tokom godine	-	
Naplaćena otpisana potraživanja/isknjižena	(1.412)	
Na dan 31. decembra	10.064	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2023	2022
Potraživanja od zaposlenih	7.826	6.255
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	345	980
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	124.515	128.432
Ostalo	25.543	7.309
Ukupno	158.229	142.976

- Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 124.515 hiljada odnose se na Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za projekte Brana Sarrat i Tunel Harka (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 79.893 hiljade i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 44.482 hiljade).

U februaru 2021.godine izvršena je definitivna predaja brane Sarrat, u decembru je oslobođena garancija i u toku su dogovori oko regulisanja svih međusobnih potraživanja i obaveza vezano za oba projekta, nakon čega sledi i povraćaj zadržanog depozita, kao i regulisanje zadržanih sredstava na ime poreza TVA i RS koja datiraju pretežno iz ranijeg perioda i naplata. Prema potvrdi Investitora od 05.juna 2023.godine do kraja juna 2024.godine se očekuje realizacija svega napred navedenog (Napomena broj 16.1).

Zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova vezano za branu Beni Slimane u Alžiru u iznosu od RSD 9.623 hiljade u celosti je zatvoren imajući u vidu da je u julu mesecu 2023. godine na sastanku sa predstavnicima SPA »Hydro Technique » u Alžiru postignut je obostran dogovor oko konačnog obračuna i zatvorena su sva međusobna potraživanja i obaveze.

-Depoziti dati vezano za sudske sporove: Prvi osnovni sud u iznosu od RSD 60 hiljada i Privredni sud RSD 80 hiljada.

-Ostala potraživanja u iznosu od RSD 25.543 hiljada odnose se na :

- Master Faktor Faktoring doo Beograd u iznosu od RSD 6.947 hiljada vezano za prodaju potraživanja po privremenim situacijama za projekat u Zeokama (do polovine februara 2024. godine u celosti su naplaćena),
- BNA banka, Tunis u iznosu od RSD 5.596 hiljada vezano za sredstva koja su privremeno zadržana od strane Banke prilikom naplate potraživanja za tunel Harku, a zbog dozvoljenog minusa na tekućem računu
- LHR doo Beograd u iznosu od RSD 7.012 hiljada vezano za konačni obračun zakupa mašine

- AAA-1 Rent Sixt u iznosu od RSD 470 hiljada po Ugovoru o zakupu vozila
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 3.578 hiljada
- Akontacija za više plaćen porez na dobit u iznosu od RSD 1.940 hiljada.

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2023	2022
Kratkoročni zajam u zemlji	4.765	106.650
Kratk.zajmovi matična pr.lica	392.391	322.101
Kratkoročno oročena devizna sredstva	171.005	177.925
Ukupno	568.161	606.676

Kratkoročni zajmovi u zemlji u iznosu od RSD 4.765 hiljada odnose se na :

- Bivent doo u iznosu od RSD 4.100 hiljada (pozajmice date u toku 2022-2023. godine),
- Zavod za d,d,d Visan u iznosu od RSD 500 hiljada (pozajmica datira iz 2016.godine,istekao rok dospeća, nakon zatvaranja sa obavezom u iznosu od RSD 139 hiljada,ostaje razlika u iznosu od RSD 361 hiljada).
- Hidro-Tan doo u iznosu od RSD 15 hiljada.

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Alta banke u iznosu od RSD 171.005 hiljada (USD 1.615.277,17) služe kao obezbeđenje garancija za projekte u Alžiru, i to :

-Iznos od USD 1.320.277,17 za obezbeđenje garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru i

- Iznos od USD 295.000,00 za obezbeđenje carinske garancije za privremeni uvoz opreme u Alžir.

Dana 07.02.2023. godine oslobođena je od strane Investitora garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru gde je obezbeđenje bio napred navedeni devizni kolateral u iznosu od USD 1.615.277,17 . U toku 2023. godine isknjiženje su garancija od strane banaka (Napomena broj 25.3).

U januaru mesecu 2024. godine oslobođena su sredstva u iznosu od USD 1.320.277,17 i uplaćena na devizni račun Društva.

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2023	2022
Tekući račun – dinarski	4.753	1.526
Devizni račun	596	46.938
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	1	1
Ukupno	5.350	48.465

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 4.753 hiljade odnose se na tekuće račune kod poslovnih banaka u zemlji.

Stanje na deviznim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 596 hiljada odnosi se na:

-Tekući račun kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 1 hiljada (EUR 4,22)

-Tekući račun kod BNA banke u Alžiru u iznosu od RSD 595 hiljada (DZD 757.715,90)

Ostala novčana sredstva u ukupnom iznosu od RSD 1 hiljada odnose se na sredstva na računu bolovanja u zemlji.

19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2023	2022
Unapred plaćeni troškovi	5.962	571
Potraživanja za nefakturisan prihod	175.625	74.712
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	139.531	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	7.903	25.719
Porez na dodatu vrednost	24.905	42.658
Ukupno	353.926	143.660

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Arilje, Srbija	175.625
Gamgoum, Tunis	14.001
	(14.001)
Ukupno	175.625

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od RSD 175.625 hiljada odnose se na branu Arilje-profil Svračkovo. Reč je o radovima koji su izvedeni u poslednjem kvartalu 2023. godine i nisu fakturisani Investitoru imajući u vidu da je Aneks ugovora potpisan krajem decembra, a polovinom decembra je zatvoren Republički budžet koji predviđa finansiranje investicionih radova.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Gamgoum u Tunisu, u iznosu od RSD 14.001 hiljada u potpunosti su obezvređena na kraju 2021. godine i odnose se na radove koje Investitor ne osporava, problem kod Investitora je iznalaženje adekvatnog načina da izdvoji predmetna sredstva iz Budžeta imajući u vidu da se predmetna potraživanja odnose na radove nakon potpisanog aneksa i to otežava naplatu. Društvo je u stalnoj komunikaciji sa Investitorom i on je zainteresovan da se iznađe način da Hidrotehnika-Hidroenergetika, odnosno izvođač ne ostane oštećen. Čeka se konačan obračun vezano za drugi projekat u Tunisu-brana Sarrat i u okviru njega će se rešavati predmetna potraživanja.

19.2. RAZGRANIČENI TROŠKOVI PO OSNOVU OBAVEZA

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza odnose se u najvećoj meri na troškove vezano za radove na brani Arilje-profil Svračkovo u poslednjem kvartalu 2023. godine u iznosu od RSD 94.033 hiljada. Imajući u vidu da radovi izvedeni u poslednjem kvartalu nisu fakturisani (Napomena br. 19.1), izvršeno je razgraničenje predmetnih troškova.

19.3. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR u ukupno iznosu od RSD 7.903 hiljade se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 2.058 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju i odnose se na Tunis u iznosu od RSD 1.132 hiljade i Alžir u iznosu od RSD 926 hiljada
- akontaciona uplata poreza po osnovu realizacije vezano za branu Ourkis u Alžiru u iznosu od RSD 4.377 hiljada i odnose se na čitav period od početka radova.

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

Stanje predmetnih potraživanja na dan 31.12.2023. godine čini iznos koji je ostao nakon izvršenog obezvređenja na kraju 2021. godine jer potraživanja datiraju iz prethodnih godina i postoji neizvestnost kod naplate. Prilikom analize uzete se i obaveze, odnosno za iznos postojeće obaveze prema Poreskim

Upravama nije vršeno obezvređenje potraživanja, nego razlika, kao što je slučaj za Branu Ourkis u Alžiru. U slučaju gde nema obaveza prema Poreskoj Upravi, potraživanja su u potpunosti obezvređena, kao što je slučaj za Branu Kissir u Alžiru.

- Razgraničeni PDV u iznosu od RSD 1.468 hiljada koji je zatvoren u poreskim prijavama poreza na dodatnu vrednost u 2024. godini

19.4. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost u iznosu od RSD 24.905 hiljada odnosi se na preplatu koja je ostvarena u novembru i decembru 2023. godine. U januaru i februaru 2024. godine u potpunosti je naplaćen.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2023 Broj akcija	2022 Broj akcija
Aqua Mont Service doo	91,36%	349.548	91,36% 349.548
Fizička lica	8,64%	33.076	8,64% 33.076
Ukupno	100,00	382.624	100,00 382.624

16.januara 2019.godine potpisan je Ugovor o prodaji 70,06849% kapitala Društva između Ministarstva privrede (prodavca) i Aqua Mont Service doo, Beograd (kupca). Postignuta prodajna cena je EUR 977.000,00 odnosno 9,4557843 EUR za jednu akciju.

12.avgusta 2019.godine Aqua Mont Service doo je objavio ponudu za preuzimanje akcija Hidrotehnike-Hidroenergetike po ceni od 1.119,38 dinara po jednoj akciji, što je bila i ugovorna obaveza kupca subjekta privatizacije. Ponuda je otvorena 13.avgusta 2019.godine i trajala je 21 dan, odnosno datum zatvaranja ponude bio je 02.septembar 2019.godine. Aqua Mont Service doo je preuzeo 11.162 akcije i nakon toga je povećano učešće u kapitalu subjekta privatizacije sa 70,07% na 77,57%.

U avgustu i oktobru 2020.godine u skladu sa članom 7.Ugovora izvršeno je obavezno investiranje za prvu godinu ulaganjem opreme u subjekt privatizacije po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupno iznosu od 137.190.686,43 dinara (EUR 1.166.764,81). Po osnovu prve dokapitalizacije izvršeno je povećanje kapitala u iznosu od 137.190.000,00 dinara izdavanjem nove emisije (II) 137.190 običnih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji koje su evidentirane 30.novembra 2020.godine u Centralnom registru depo i kliring hartija od vrednosti i uključene 07 decembra 2020.godine na MTP Belex-berzu. Predmetno povećanje kapitala registrovano je 08.februara 2021.godine u APR-u.

U novembru 2020.godine u skladu sa članom 7.Ugovora izvršeno je obavezno investiranje za drugu godinu ulaganjem opreme po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupnom iznosu od 102.255.842,33 dinara (EUR 869.654,10). Po osnovu druge dokapitalizacije izvršeno je povećanje kapitala u iznosu od 97.974.000,00 dinara izdavanjem nove emisije (III) 97.974 običnih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji koje su 10.februara 2021.godine evidentirane u Centralno registru depo I kliring hartija od vrednosti I uključene 18.februara 2021.godine na MTP Belex-berzu.Predmetno povećanje kapitala registrovano je 19.februara 2021.godine APR-u.

Na osnovu izvršene dokapitalizacije kupca Aqua Mont Service doo, Hidrotehnika-Hidroenergetika ad je prenela predmetnu opremu na osnovu overenih zapisnika o primopredaji, unela sredstva u analitičku evidenciju osnovnih sredstava I evidentirala u svojim poslovnim knjigama po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupnom iznosu od 239.446.528,75 dinara (EUR 2.036.418,91). U Izveštaju revizorske kuće RSM Serbia, koja je kontrolisla ispunjenje ugovornih obaveza kupca subjekta privatizacije, od 19.februara

2021.godine potvrđeno je sve napred navedeno, kao i da su sredstva aktivirana i u funkciji poslovanja subjekta priatizacije.

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

21. REZERVE

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara broj 1648 od 28.juna 2023. godine deo dobiti ostvarene u 2022.godini raspoređen je u ukupnom iznosu od RSD 34.913 hiljada u rezerve, i to :

-na zakonske rezerve u iznosu od RSD 1.746 hiljade i

-statutarne rezerve u iznosu od RSD 33.167 hiljada.

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara broj 1648-10 od 28.juna 2023. godine deo statutarnih rezervi u iznosu od RSD 253.249 hiljada iskorišćen je za pokriće gubitka po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja evidentiranom na dugovnoj strani grupe 334.

Na osnovu Odluke Izvršnog odbora Društva broj 3334 od 25.12.2023. godine deo statutarnih rezervi u iznosu od RSD 15.127 hiljada iskorišćen je za rezervisanja za troškove u garantnom roku za branu Arilje-profil Svračkovo.

Stanje rezervi na dan 31.12.2023. godine iznosi RSD 245.626 hiljada.

22 DOBIT TEKUĆE GODINE

Ostvarena dobit za 2023. godinu iznosi RSD 7.897 hiljada (2022. godine ostvarena dobit iznosila je RSD 34.913 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2023	2022
DOBITI	32.253	69.803
RJ"ZEMLJA"	11.259	31.588
RJ"KISSIR"	10.250	35.459
RJ"OURKIS"	8.620	2.756
RJ"BENI SLIMANE"	2.124	-
GUBICI	(24.356)	(34.890)
RJ "OURKISS"	-	-
RJ"KISSIR"	-	-
RJ"BENI SLIMANE"	-	(416)
RJ"SARRAT"	(24.356)	(34.474)
Ukupno dobit (gubitak)	7.897	34.913

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2023. GODINU

	<i>RSD 000</i>					
	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prodaje	1.252.964	-	-	-	-	1.252.964
Ostali posl. prihodi	15.217	-	-	-	-	15.217
Finansijski prih	51.294	5186	235	613	144	57.472
Ostali prihodi	24.092	1.956	13.733	16.450	1.980	58.211
UKUPNO PRIHODI	1.296.798	7.142	13.968	17.063	2.124	1.383.864
Troškovi materijala	484.792	237	-	24	-	485.053
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	345.035	9.571	-	2.193	-	328.137
Troškovi proizvodnih usluga	282.599	736	-	289	-	283.624
Troškovi amortize. i rezervisanja	47.038	-	-	-	-	47.038
Nematerijalni troškovi	74.590	905	3.475	4.668	-	83.638
Finansijski rashodi	78.338	20.049	243	1.612	-	100.242
Ostali rashodi	19.168	-	-	-	-	19.168
UKUPNO RASHODI	1.284.791	31.498	3.718	8.443	-	1.375.219
DOBIT ILI GUBITAK	12.007	(24.356)	10.250	8.620	2.124	8.645
Poreski rashod perioda	5.351	-	-	-	-	7.952
Odloženi poreski prihod perioda	4.603	-	-	-	-	4.603
NETO DOBITAK/GUB	11.259	(24.356)	10.250	8.620	2.124	7.897

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNIKU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2023.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Obračun je urađen na osnovu sledećih podataka:

a) Diskontna stopa	8,00,00%
b) Datum izrade rezervisanja	31.12.2023.god.
c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,00%
d) Procenat fluktuacije	5,00%
e) Otpremnina po zakonu	247.942,00
f) Broj zaposlenih	100

Imajući u vidu navedene podatke, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2023.godine iznosi RSD 17.344.501,38.

Iznos za povećanje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2023.godini utvrđen je na sledeći način:

1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2023.god.	17.344.501,38
2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2022.god.	16.273.270,68
3) iznos ukinutih rezervisanja	1.894.018,00
4) trošak prošle usluge	-

5) za povećanje obaveze za rezerv. (1-2+3) 2.965.248,70.

23.2. REZERVISANJA ZA TROŠKOVE U GARANTNOM ROKU

Društvo je izvršilo rezervisanje za troškove u garantnom roku za branu Arilje-profil Svračkovo u iznosu od RSD 19.338 hiljada primenom stope od 0,5% na ostvarenu realizaciju za period 2019-2023. godina, i to :

- Rezervisanje u iznosu od RSD 15.127 hiljada za period 2019-2022. godina išlo je na teret statutarnih rezervi i
- Rezervisanje u iznosu od RSD 4.211 hiljada za tekuću godinu išlo je na teret Bilansa uspeha.

23.3 REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

Društvo je u prethodnim godinama vršilo rezervisanja za sudske sporove gde postoji izvršna sudska presuda i gde je procenjen ishod na teret Društva. Uglavnom su tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjene zarade i kašnjenje u isplati. U toku 2023. godine deo dugoročnog rezervisanja je isplaćen, a deo je prenet na kratkoročna rezervisanja.

Stanje kratkoročnih rezervisanja na dan 31.12.2023. godine iznosi RSD 14.709 hiljada.

23.3 REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2023	2022
Dugoročni krediti od matičnog pr,lica	-	-
Dugoročni krediti od banaka	57.285	9.777
Dugoročni krediti po osn.finans.lizinga	11.812	9.927
Ostale dugoročne obaveze	-	-
Ukupno	69.097	19.704

24.1. DUGOROČNI KREDITI OD BANAKA

Dugoročni krediti od banaka u iznosu od RSD 57.285 hiljada (EUR 488.888,92) odnosi se na kredit dobijen od AIK banke ad.

U oktobru mesecu 2023. godine dobijen je dugoročni kredit za obrtna sredstva u ukupnom iznosu od RSD 93.744 hiljada (EUR 800.000,00) na period od 36 meseci. Kamatna stopa je 4,07% na godišnjem nivou. Kao obezbeđenje kredita služe:

- hipoteka na zemljištu u Barajevu i poslovnom prostoru u Ulici Strahinjica Bana broj 20
- 10 blanko menica potpisanih od strane Društva i 10 blanko menica potpisanih od strane Solidarnog dužnika (Aqua Mont Service doo) i
- Zalogu na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Ugovora o građenju za 2023. godinu vezano za branu Arilje-profil Svračkovo

U decembru mesecu 2023. godine otplaćen je iznos od RSD 2.604 hiljade (EUR 22.222,22). Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva na naplatu u sledećoj godini u iznosu od RSD 33.850 hiljada (EUR 288.888,86).

24.2. DUGOROČNI KREDITI PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Dugoročni krediti po osnovu finansijskog lizinga u ukupnom iznosu od RSD 11.812 hiljada odnose se na :

- Kredit u iznosu od RSD 521 hiljada (EUR 4.448,94) dobijen je od OTP Leasing Srbija u oktobru mesecu 2020.godine za kupovinu putničkog i teretnog vozila marke Dacia Duster. Kredit je uzet

na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 15.septembra 2025.godine. godišnja kamatna stopa je 7,11 %, a kao obezbeđenje služi osam menica.

Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2024. godini (Napomena 25.5)

- Kredit u iznosu od RSD 2.477 hiljada (EUR 21.136,76) dobijen od OTP Leasing Srbija u avgustu mesecu 2023. godine za kupovinu putničkog vozila marke Audi Q3. Kredit je uzet na 36 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 17. avgusta 2026. godine, godišnja kamatna stopa je 7,05%, a kao obezbeđenje služe četiri menice i jedna menica jemca. Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2024. godini (Napomena 25.5)
- Kredit u iznosu od RSD 5.876 hiljada (EUR 50.146,41) dobijen je od Intesa Leasing Srbija u septembru mesecu 2021.godine za kupovinu hidrauličnog čekića i teretnog vozila marke Mercedes Benz. Kredit je uzet na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 07.septembra 2026.godine. godišnja kamatna stopa je 8,13 %, a kao obezbeđenje služi ukupno dvadeset menica. Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2024. godini (Napomena broj 25.5) i
- Kredit u iznosu od RSD 2.938 hiljada (EUR 25.073,19) dobijen je od Porsche Leasing u maju mesecu 2023. godine za kupovinu putničkog vozila marke Mercedes. Kredit je uzet na 36 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 15. maja 2026. godine, godišnja kamatna stopa je 8,39%, a kao obezbeđenje služi šest menica.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2023	2022
Kratk.fin.pozajmice od matičnog pr.lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	50.000
Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji	10.500	22.100
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	-	-
Kratkoročni krediti i fin.pozajmice u inostranstvu	229.748	248.902
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	40.843	62.187
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno	281.091	383.189

25.1. KRATKOROČNI KREDITI OD BANAKA

Kratkoročni krediti od banaka u iznosu od RSD 50.000 hiljada odnose se na kredit dobijen od AIK banke ad u novembru mesecu 2022. godine i u celosti je otplaćen u 2023. godini.

25.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE U ZEMLJI

Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 10.150 hiljade se odnose na :

-Kratkoročna finansijska pozajmica od Starmax doo, Beograd u iznosu od RSD 10.000 hiljada (vraćeno u celosti u februaru mesecu 2024. godine) i

-Kratkoročna finansijska pozajmica od Ferbild doo, Beograd u iznosu od RSD 500 hiljada.

25.4. KRATKOROČNI KREDITI I FINANSIJSKE POZAJMICE U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti i finansijske pozajmice u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 229.748 hiljada odnose se na :

- Korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 224.178 hiljada (TND 6.211.527,91) i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Seddiki Hakime, Alžir u iznosu od RSD 5.570 hiljada (DZD 7.091.168,76).

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

Deo dugoročnih kredita koji dospeva za plaćanje do jedne godine u iznosu od RSD 40.843 hiljada odnose se na :

- Deo dugoročnih obaveza po osnovu kredita kod AIK banke ad koji dospeva za plaćanje u 2024. godini u iznosu od RSD 33.851 hiljada (Napomena 24.1),
- Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju za plaćanje u 2024. godini u iznosu od RSD 6.992 hiljade (Napomena 24.2).

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2023	2022
Primljeni avansi	15.395	18.041
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	-	-
Obaveze prema dobavljačima	148.780	266.558
Obaveze za izdate menice	153.643	140.955
Ostale obaveze iz poslovanja	20.662	-
Ukupno	338.480	425.554

Društvo je na kraju godine vršilo usklađivanje salda sa poslovnim partnerima u zemlji i pretežno su usaglašena stanja u našim poslovnim knjigama sa stanjima kod odgovarajućih partnera.

Sa pojedinim poslovnim partnerima u inostranstvu usaglašena su stanja obaveza i potraživanja.

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2023	2022
Primljeni avansi u zemlji	586	586
Primljeni avansi u inostranstvu	14.809	17.455
Ukupno	15.395	18.041

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 586 hiljada odnose se na primljen depozit od pravnih lica:

- Exspekta u iznosu od RSD 468 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora i
- Devojačke Suze u iznosu od RSD 118 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora.

26.1.2. PRIMLJENI AVANSI U INOSTRANSTVU

Primljeni avansi u inostranstvu u iznosu od RSD 14.809 hiljada odnose se na zadržani garantni depozit podizvođaču „Hydrosol“ u Tunisu u iznosu od RSD 14.810 hiljada (TND 410.344,626); 5% po svim privremenim situacijama.

26.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2023	2022
Dobavljač matično pr.lice	-	-
Dobavljači u zemlji	90.124	199.865
Dobavljači iz inostranstva	58.656	66.693
Ukupno	148.780	265.558

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u poslednjem kvartalu 2023.godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 58.656 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Lokalni dobavljači u Alžiru (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 31.651 hiljada RSD (DZD 49.629.491,90)
- Lokalni dobavljači u Tunisu (Sarrat i Harka) u iznosu od 27.005 hiljada RSD (TND 748.250,61)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina.

Imajući u vidu da je početkom marta meseca 2024. godine naplaćena Okončana situacija vezano za branu Ourkis u narednom kratkom periodu će se regulisati i obaveze prema lokalnim dobavljačima.

Vezano za branu Sarrat u Tunisu, u toku je usaglašavanje konačnog obračuna i prema Potvrdi Investitora od 05.juna 2023. godine, do kraja juna 2024. godine očekuje se realizacija konačnog obračuna, nakon čega će se izmiriti i obaveze prema lokalnim dobavljačima.

26.3. OBAVEZE ZA IZDATE MENICE I OSTALE OBAVEZE

Obaveze za izdate menice u ukupnom iznosu od RSD 153.643 hiljada odnose se na eskont izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

-Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 81.471 hiljada:

- menice u ukupnom iznosu RSD 36.737 hiljada izdate Selvans doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 33.038 hiljada izdate Beoground Engineering 2doo
- menice u ukupnom iznosu RSD 11.696 hiljada izdate Aqua Mont Service doo.

-Profinance u iznosu od RSD 36.947 hiljada :

- menice u ukupnom iznosu RSD 13.449 hiljada izdate Euro Motus doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 33.527 hiljada izdate Beoground Engineering doo
- menice u ukupnom iznosu RSD 7.985 hiljada izdate IPD doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 4.986 hiljada izdate Selvans doo.

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

-Pro Factor doo u iznosu od RSD 7.961 hiljada i odnosi se na menice izdate Selvans doo

-Master Factor Faktoring doo u iznosu od RSD 4.727 hiljada i odnose se na menice izdate Auto kuća Voždovac
 -Alchemist doo u iznosu od RSD 4.537 hiljada i odnosi se na menice izdate Prologistic doo.
 Ostale obaveze u iznosu od RSD 20.662 hiljade odnose se na obaveze po unapred ustupljenim potraživanjima

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2023	2022
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze za poreze na dobit	-	7.952
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	18.122	46.230
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	14.144	16.672
Ukupno	32.266	70.854

Obaveza za porez na dobit za 2023. godinu iznosi u iznosu od RSD 5.351 hiljada u potpunosti je zatvorena sa plaćenim akontacijama poreza na dobit.

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 18.122 hiljada odnose se na :
 1) obaveze za carinu u Bizerti u Tunisu (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 8.616 hiljada (TND 238.739,07).

Obaveza za carinu u Alžiru u iznosu od RSD 30.183 hiljade isknjižena je i po tom osnovu je ostvaren prihod (Napomena br.10).

Krajem godine formirano je mešovito društvo sa ograničenom odgovornošću sa lokalnim firmama koje je preuzelo opremu Hidrotehnike-Hidroenergetike ad koja je na privremenom uvozu i sve carinske obaveze vezano za istu (Napomena br. 14.1).

2) Obaveze za porez na realizaciju u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) u ukupnom iznosu od RSD 9.290 hiljada,

3) Obaveze u zemlji iznose RSD 2.16 hiljada.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 14.144 hiljada odnose se na :

1) obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 10.303 hiljade po ugovorima o delu, privremenim i povremenim poslovima, Nadzorni odbor, Komisiju za reviziju

2) obaveze za porez na jubilarne nagrade zaposlenih u ukupnom iznosu od RSD 1.265 hiljada i

3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 2.576 hiljada.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2023	2022
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	41.078	39.797
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	10.095
Obaveze prema zaposlenima	65.767	82.479

Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	18.676	16.883
Ostale obaveze	11.099	25.304
<i>Svega druge obaveze</i>	<i>95.542</i>	<i>134.761</i>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	88.167	15.362
<i>Svega</i>	<i>88.167</i>	<i>15.362</i>
Ukupno	224.787	189.920

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 41.078 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 24.529 hiljada za mesec decembar 2023. godine (plaćeno 31.januara 2024.godine) i
- Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na lokalni deo zarada naših radnika u inostranstvu i na zaradu lokalne radne snage u inostranstvu u iznosu od RSD 16.549 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 95.542 hiljade odnose se na :

I Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 65.767 hiljada odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 46.477 hiljada za prethodne godine (krajem januara i početkom februara 2024. godine isplaćeno je ukupno RSD 20.123 hiljada)
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 572 hiljade
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 215 hiljada
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RS 14.826 hiljada (početkom februara 2024. godine isplaćeno je ukupno RSD 8.926 hiljada)
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 2.995 hiljada
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 682 hiljade.

II Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 18.676 hiljade odnose se na ugovore o delu, privremene i povremene poslove i na upravu Društva (Nadzorni odbor i Komisija za reviziju).

III Ostale obaveze u iznosu od RSD 11.099 hiljade odnose se na :

- Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 58 hiljada Zarade zaposlenih za mesec decembar 2023.godine je isplaćena 31. januara 2024.godine,
- Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije u iznosu od RSD 559 hiljada
- Obaveze za uplatu obust. sredstava(10%) od zarada zaposl. u iznosu od RSD 10.482 hiljade (za predmetnu obavezu u iznosu od RSD 10.482 hiljade, iako je podnet zahtev za povraćaj imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva, a u skladu sa Zaključkom Vlade broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine, još uvek nije izvršen povraćaj istih).

Pasivna vremenska razgraničenja u ukupno iznosu od RSD 88.167 hiljada odnose se na :

- Obaveze za prodaju budućih potraživanja od JVP Srbijavode po Aneksu br.21 Ugovora o izgradnji brane Arilje-profil Svračkovo u iznosu od RSD 80.000 hiljada (Profinance doo)
- Obaveze po situaciji podizvođača za radove izvedene u decembru mesecu 2023. godine, a fakturisane u 2024. godini (Beoground Engineering doo) i
- Obaveze za porez po privremenoj situaciji broj 100 vezano za branu Sarrat u Tunisu u iznosu od RSD 4.164 hiljada.

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

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

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

Naime, presudom Privrednog suda u Beogradu od 10.11.2022. godine usvojen je tužbeni zahtev Direkcije za građevinsko zemljište za vraćanje mašine TBM i delimičnoj usvojen protivtužbeni zahtev Društva na iznos od RSD 107.357.533,03 koji je naplaćen u maju mesecu 2023. godine i po tom osnovu je ostvaren prihod (Napomena br. 9).

29.2. PREGLED ZALOGE I HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA PRAVIMA I POKRETNIM STVARIMA

- U aprilu 2021. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
 - Rešenje Zl.broj 2827/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo u korist Addiko banke (obezbeđenje plaćanja)
- U februaru 2022. godine uspostavljeno je založno pravo u korist AIK banke Beograd kao obezbeđenje dugoročnog kredita:
 - Rešenje Zl.broj 755/2022 – založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja broj 1529 od 03.09.2021. godine, odnosno broj 8284 od 03.09.2021. godine.
U toku je procedura brisanja iz registra.
- U oktobru 2022. godine uspostavljeno je založno pravo u korist AIK banke Beograd kao obezbeđenje kratkoročnog kredita:
 - Rešenje Zl.broj 8636/2022 - založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja broj 1529 od 03.09.2021. godine, odnosno broj 8284 od 03.09.2021. godine.
U toku je procedura brisanja iz registra.
- U novembru mesecu 2022. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 9128/2022 i Zl.broj 9129/2022 kao obezbeđenje ugovora o okvirnoj liniji za izdavanje garancija matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd
- U martu 2023. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 1286/2023 kao obezbeđenje ugovora o okvirnoj liniji za izdavanje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd
- U oktobru 2023. godine uspostavljeno je založno pravo u korist AIK banke Beograd kao obezbeđenje dugoročnog kredita:
 - Rešenje Zl.broj 7205/2023 - založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Ugovora o gradnjenu za 2023. godinu od 26.004.2023. godine broj 1090, odnosno 4928
- U novembru 2023. godine uspostavljeno je založno pravo u korist Master Factor Faktoring doo kao obezbeđenje Ugovora o faktoringu:
 - Rešenje Zl.broj 7771/2023 - založno pravo na potraživanjima od EPS Ogranak RB Kolubara po osnovu Ugovora o izvođenju radova na zaštiti od spoljnih voda radne zone useka Južnog obodnog kanala I izgradnja servisnog puta u Zeokama od 12.10.2023. godine

- U decembru 2023. godine godine uspostavljeno je založno pravo u korist Profinance doo kao obezbeđenje Ugovora o faktoringu:
 - Rešenje Zl.broj 8910/2023 - založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Aneksa 21 Osnovnog Ugovora o građenju od 21.12.2023. godine.

29.2.2. HIPOTEKE NA NEPOKRETNOSTIMA

- Na poslovnom prostoru u Ulici Strahinjća Bana br.20 i zemljištu u Barajevu konstituisana je hipoteka kao obezbeđenje dugoročnog kredigta dobijenog od AIK banke ad.

29.3. DATA JEMSTVA

Data jemstva se odnose na matično pr.lice Aqua Mont Service doo Beograd vezano za garancije i kredite.

29.3.1 DATA JEMSTVA PO GARANCIJAMA

- Eurobank Direktna banka na iznos od EUR 693.022,73. Rok važnosti garancije je 28.02.2024. godine.
- Eurobank Direktna banka na iznos od EUR 207.000,00. Rok važnosti garancije je 31.03.2033. godine
- OTP banka Srbija na iznos od EUR 3.583.600,00. Rok važnosti garancije je 19.07.2024. godine.

29.3.2 DATA JEMSTVA PO KREDITIMA

- Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza; kredit odobren 31.10.2022. godine na iznos od EUR 1.000.000,00; kraj otplate je 31.12.2024. godine.
- OTP banka Srbija ; kredit odobren 20.01.2023. godine na iznos od EUR 1.000.000,00; datum kraja otplate 20.01.20256. godine
- OTP banka Srbija; kredit odobren 10.04.2023. godine na iznos od EUR 2.000.000,00; datum kraja otplate 07.04.2025. godine
- OTP banka Srbija; kredit odobren 10.04.2023. godine na iznos od EUR 2.000.000,00; datum kraja otplate 06.04.2026. godine
- OTP banka Srbija; kredit odobren 01.09.2023. godine na iznos od RSD 140.000.000,00; datum kraja otplate 12.04.2024. godine
- Alta banka ; kredit odobren 10.04.2023. godine na iznos od EUR 2.000.000,00; datum kraja otplate 07.04.2025. godine
- OTP banka Srbija; kredit odobren 27.10.2023. godine na iznos od EUR 650.000,00; datum kraja otplate 27.10.2024. godine

30. PREGLED IZDATIH GARANCIJA

Naziv banke	Vrsta garancija	Odobreni iznos RSD	Datum dospeća	Obezbeđenje	Vrsta garancije u lok. valuti
Alta banka BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za carinsko obezbeđenje u Alžiru br. 3194/06-3	16.793.679,00	31.12.2023 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
OTP banka Srbija ad Novi Sad	Garancija za učešće na tenderu	1.100.000,00	24.01.2024	Menice	

OTP banka Srbija ad Novi Sad	Garancija za ispunjenje ugovornih obaveza	5.315.999,80	29.02.2024	Menice	
Ukupno RSD		22.912.192,80			

Krajem maja meseca 2023. godine BEA banka u Alžiru oslobodila je kontragarancije BNA banci u Tunisu vezano za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku za projekte u Alžiru, i to :

- Brana Kissir : kontragarancije za devizni deo radova u iznosu od EUR 899.864,08 i za lokalni deo u iznosu od DZD 109.868.002,77 i
- Brana Ourkis : kontragarancije za devizni deo u iznosu od EUR 1.064.838,76 i lokalni deo u iznosu od DZD 109.117.944,39.

U decembru mesecu 2023. godine BNA banka u Tunisu dalje je oslobodila kontragarancije Alta banci ad Beograd, i to:

- Brana Kissir : kontragarancije za devizni deo radova u iznosu od EUR 899.864,08 i za lokalni deo u iznosu od DZD 109.868.002,77 i
- Brana Ourkis : kontragaranciju u iznosu od USD 1.615.300,00 (kontragarancije za devizni i lokalni deo su ranije oslobođene su ranije od strane BNA banke u Tunisu jer je zadržala devizna sredstva u iznosu od USD 1.320.277,17; predmetna sredstva su oslobođena u januaru 2024.godine- Napomena br.17).

31. PREGLED IZVEDENIH RADOVA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU

Izvedeni radovi u zemlji :

R.b.	Naziv projekta	Izvedeni radovi
1	Brana Arilje-profil Svračkovo-ug.za 2023.g	1.017.713.235,05
2	Izgradnja brana i retenzija „Bistrica“ i „Trbušnica“	142.168.919,70
3	Zaštita od spoljnih voda radne zone useka Južnog obodnog kanala (novo izmešteno korito reke Peštan, II faza) i izgradnja servisnog puta u Zeokama	46.312.697,50
Ukupno :		1.206.194.852,25

Ugovoreni i izvedeni radovi u inostranstvu :

Na projektu Brana "Sarrat" u Tunisu u toku je pregovaranje vezano za konačni obračun. Prema Potvrdi Investitora od 05.06.2023. godine do kraja juna 2024. godine očekuje se konačan obračun i naplata. U novembru mesecu 2022.godine izvršena je definitivna predaja brane Ourkis u Alžiru Naplata Okončane situacije broj 2 izvršena je u martu mesecu 2024. godine. Kada je reč o projektu Brana Beni Slimane u Alžiru, u julu mesecu 2024. godine postignut je dogovor oko konačnog obračuna i zatvorena su u celosti medjusobna potraživanja i obaveze.

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Društvo obavlja i transakcije sa svojim matičnim licem AQUA MONT SERVICE doo.

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

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	15020	219	Avans za repromaterijal

2	2000	156	Potraživanje po osnovu zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage na gradilištu kupca u Šapcu i Kladovu
3	2300	392.391	Kratkoročne finansijske pozajmice
Ukupno potraživanja		392.766	

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

I PRIHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	6559	4.207	Prihodi po osnovu fakturisanog zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage
Ukupno prihodi		4.207	

33. IZVEŠTAJ O NAKNADAMA IZVRŠNIM DIREKTORIMA I ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA

Dana 25.11.2022. godine na 10.vanrednoj Skupštini akcionara, usvojena je Politika o naknadama izvršnim direktorima i članovima Nadzornog odbora radi usklađivanja sa izmenama Zakona o privrednim društvima, a vezano za odredbe koje se odnose na naknade u javnim akcionarskim društvima. U 2023. godini izvršnim direktorima i članovima Nadzornog odbora ukupno je na ime naknade isplaćeno RSD 23.269 hiljada.

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2023. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	TND	ALD	RSD	Ukupno
Potraživanja po osnovu prodaje	38.553	39.903	71.935	37.335	11.381	199.107
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-	-	-
Druška potraživanja	-	32.717	97.254	-	28.258	158.229

Kratkorocni finansijski plasmani	-	171.005	-	-	397.156	568.161
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1	-	-	596	4.753	5.350
Ukupno	38.554	243.625	169.189	37.931	441.548	930.847
Dugoročne obaveze	69.097	-	-	-	-	19.704
Kratkoročne finansijske obaveze	40.843	-	224.178	5.570	10.500	281.091
Obaveze iz poslovanja	-	-	27.005	31.651	264.091	322.747
Druge obaveze	16.142	35.762	-	-	58.437	110.251
Ukupno	126.082	35.672	251.183	37.221	333.028	783.186
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2023.	(87.528)	207.953	(81.994)	710	108.520	147.661

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR), dolara (USD), Tuniških dinara (TND) i Alžirskih dinara (ALD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima jačanja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

u RSD 000

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2023.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
ALD	37.931	37.221	710	71
TND	169.184	251.183	(81.994)	(8.199)
USD	243.6258	35.672	207.953	20.795
EUR	38.554	126.082	(87.528)	(8.753)
	489.299	450.158	39.141	3.914

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva nije izloženo riziku promene kamatnih stopa s obzirom da su sva potraživanja i većina obaveze ili beskamatni ili sa fiksnom kamatnom stopom.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2023	2022
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	923.835	1.191.765
Finansijske obaveze	714.089	921.274
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	69.097	19.704

(a) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 48,465 hiljada (31. decembar 2021. godine: RSD 56,520 hiljada), kao i kratkoročnim plasmanima u iznosu od RSD 606,676 hiljada (31. decembra 2021. godine: RSD 204,055 hiljada) što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2023	2022
Kupci u zemlji	11.381	277.540
Kupci u inostranstvu	187.726	116.108
Ukupno	199.107	393.648

Najznačajnija potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2023
Ministarstvo vodoprivrede, polj. i ribarstva, Tunis, Generalna Direkcija za hidro radove	111.838
Ministarstvo vodoprivrede, Alžir, Nacionalna Agencija za brane i transfere	75.888
Aqua Mont Service doo, Beograd	156
Ostali	11.225
Ukupno:	199.107

Ispravka vrednosti

Nije bilo promena na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca:

U hiljadama RSD	2023
Stanje 1. januara	11.476
Tekuća ispravka	-
Isknjižena ranije ispravljena potraživanja	1.412
Stanje 31. decembar	10.064

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2023. godini iznosi 4,28. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2023. godini iznosi 85 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2023. godine iskazane su u iznosu od RSD 322.747 hiljada (31. decembra 2022. godine – RSD 407.513 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2023. godini iznosi 4,56. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2023. godine iznosi 80 dana.

(b) Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2023. i 2022. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2023	2022
Ukupne obaveze (bez kapitala)	1.001.866	1.122.331
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5.350	48.465
Neto dugovanje	996.516	1.073.866
Ukupan kapital	638.204	621.714
Koeficijent zaduženosti	1.56	1.73

**Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

*** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

**** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

35. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su odobreni 29.03.2024.godine.

36. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

- Dana 25. januara 2024. godine izvršen je povraćaj deviznog kolaterala koji je služio kao obezbeđenje garancije za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru
- Aktuelni rat Rusije i Ukrajine utiče na globalnom nivou na dešavanja na svetskom tržištu, odnosno dovodi do rasta cena sirovina, repromaterijala, nafte i mnogih drugih komponenti ali se može precizno utvrditi značajnost i efekat napred navedenih dešavanj.

29.03.2024.godina

ZAKONSKI ZASTUPNIK

[Handwritten signature]



Hidrotehnika-Hidroenergetika ad Beograd
Finansijski izveštaji za godinu
završenu 31. decembra 2023. godine
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

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

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 4
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	5 - 10
Bilans uspeha	11 - 13
Izveštaj o ostalom rezultatu	14 - 15
Izveštaj o promenama na kapitalu	16 - 18
Izveštaj o tokovima gotovine	19 - 20
Napomene uz finansijske izveštaje	21 - 55
Godišnji izveštaj o poslovanju	56 - 61

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**Vlasnicima Društva Hidrotehnika-Hidroenergetika ad Beograd*****Kvalifikovano mišljenje***

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva Hidrotehnika-Hidroenergetika ad Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2023. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2023. godine i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

Društvo je na dan bilansa stanja iskazalo date avanse u iznosu od RSD 54.058 hiljada, potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 199.107 hiljada, ostala potraživanja u iznosu od RSD 181.194 hiljade, kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od RSD 568.161 hiljadu, dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 350.188 hiljada, primljene avanse u iznosu od RSD 15.395 hiljadu i obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 323.085 hiljada. Sproveli smo postupak nezavisne potvrde salda kako bismo potvrdili napred navedena salda. Nismo dobili odgovore na deo poslatih konfirmacija, dok neki od odgovora koje smo dobili ukazuju na delimična neslaganja. Rukovodstvo Društva je u postupku usaglašavanja napred navedenih pozicija, međutim efekti usaglašavanja mogu imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje u celini.

Društvo je na dan bilansa stanja iskazalo kratkoročna rezervisanja za sudske troškove u iznosu od RSD 14.709 hiljada dinara. Uvidom u raspoloživu dokumentaciju, utvrdili smo da je protiv Društva pokrenut veliki broj sudskih sporova. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da je Društvo rezervisalo dovoljno sredstva za rashode po osnovu sudskih sporova, kao ni da utvrdimo uticaj koje napred navedene činjenice imaju na finansijske izveštaje u celini.

Na dan bilansa stanja kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u iznosu od RSD 329.021 hiljadu, dok su kratkoročna pasivna vremenska razgraničenja iskazana u iznosu od RSD 88.167 hiljada. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da potvrdimo iskazana stanja kao ni da utvrdimo efekte koje napred navedene činjenice imaju na finansijske izveštaje u celini.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Ključna pitanja revizije

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

Ključna revizijska pitanja	Odgovarajuće revizorske procedure
Priznavanje Prihoda	
<p>Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 uz finansijske izveštaje poslovni prihodi su iskazani u iznosu od RSD 1.268.181 hiljadu.</p> <p>Imajući u vidu obim prodajnih transakcija, priznavanje prihoda predstavlja ključno pitanje revizije.</p>	<p>Analizirali smo usvojene računovodstvene politike vezano za priznavanje prihoda.</p> <p>Naši postupci su bili fokusirani na postojanje, potpunost, tačnost i adekvatno razgraničenje prihoda od prodaje.</p> <p>Testirali smo, na bazi uzorka, potkrepljujuću dokumentaciju i ugovorene uslove prodaje.</p> <p>Na osnovu sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali nedostatke u procesu priznavanje prihoda.</p>

Ključna revizijska pitanja	Odgovarajuće revizorske procedure
Rezervisanja i potencijalne obaveze	
<p>Kao što je obelodanjeno u napomeni 23 uz finansijske izveštaje dugoročna i kratkoročna rezervisanja su iskazana u iznosu od RSD 51.391 hiljadu.</p> <p>Ocena postojanja pravne ili neke druge obaveze, zahteva adekvatnu procenu rukovodstva vezano za analizu verovatnoće da će doći do odliva novčanih sredstva po osnovu rashoda vezanih za troškove u garantnom roku i rashoda po osnovu rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, kao i po osnovu rashoda za po osnovu rezervisanja za sudske sporove.</p> <p>Zbog nivoa prosuđivanja u vezi sa priznavanjem, vrednovanjem i prezentacijom rezervisanja i potencijalnih obaveza, rezervisanja se smatraju ključnim revizijskim pitanjem.</p>	<p>Kao deo naših revizorskih procedura analizirali smo sposobnost menadžmenta da identifikuje nove potencijalne obaveze i promene u postojećim obavezama radi usaglašavanja sa odredbama MRS 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina.</p> <p>Analizirali smo promene iz prethodnih perioda i dobili smo razumevanje korišćenih pretpostavki.</p> <p>Održali smo sastanake sa predstavnicima menadžmenta i pravnim savetnicima.</p> <p>Naše mišljenje je kvalifikovano po napred navedenom osnovu.</p>

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju

Ostale informacije se odnose na informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju, ali ne uključuje finansijske izveštaje i izveštaj revizora o njima. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ostalih informacija u skladu sa propisima Republike Srbije.

Naše mišljenje o finansijskim izveštajima ne obuhvata ostale informacije. U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja, naša odgovornost je da pročitamo ostale informacije i time razmotrimo da li su ostale informacije usklađene u svim materijalno značajnim aspektima sa finansijskim izveštajima, sa našim saznanjima stečenim u toku revizije, ili se na drugi način čine materijalno pogrešnim. Pored toga, izvršili smo procenu da li su ostale informacije pripremljene, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da li su ostale informacije u formalnom smislu u skladu sa zahtevima i postupcima za pripremu ostalih informacija Zakona o računovodstvu Republike Srbije u kontekstu materijalnosti, odnosno da li bi neko nepoštovanje ovih zahteva moglo uticati na prosuđivanja doneta na osnovu ovih ostalih informacija.

Na osnovu sprovedenih procedura, u meri u kojoj smo u mogućnosti da ih ocenimo, izveštavamo da:

1. ostale informacije koje opisuju činjenice koje su takođe prikazane u finansijskim izveštajima su, u svim materijalno značajnim aspektima, u skladu sa finansijskim izveštajima; i
2. ostale informacije su pripremljene u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije.

Pored toga, naša odgovornost je da, na osnovu saznanja i razumevanja Društva stečenih u reviziji, izvestimo da li ostale informacije sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Na osnovu postupaka koje smo izvršili u vezi sa dobijenim ostalim informacijama, nismo utvrdili materijalno značajne pogrešne iskaze.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa MSR uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

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

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

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

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

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Miloš Mitrić.

U Beogradu, 30. aprila 2024. godine

Miloš Mitrić
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **НІДРОТЕХНІКА-НІДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ І ІЗГРАДЊУ СВІН ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИН І НІДРООВЈЕКАТА І ОБЈЕКАТА ВІСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**Седиште **БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20****БИЛАНС СТАЊА**

на дан 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		288.632	367.401	388.877
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	13	288.600	367.401	388.877
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		18.431	18.815	19.207
023	2. Постројења и опрема	0011		192.786	261.320	270.697
024	3. Инвестиционе некретнине	0012				
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013		77.383	87.197	98.973
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015			69	
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		32		

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	14.1	32		
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.359.673	1.411.557	1.142.987
Класа 1, осим групе рачуна 14	1. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		74.900	76.132	38.175
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	15.1	20.842	57.638	24.223
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	15.2	54.058	18.331	13.952
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036			163	
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	16.1	199.107	393.648	165.087
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		11.225	275.045	49.065
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		187.726	116.108	113.773

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		156	2.495	2.249
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	16.2 , 19.4	183.134	185.634	213.633
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		181.194	185.634	213.633
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1.940		
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	17	568.161	606.676	307.035
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		392.391	322.101	122.365
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		4.765	106.650	16.800
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056		171.005	177.925	167.870
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18	5.350	48.465	56.520
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.1 , 19.2 , 19.3	329.021	101.002	362.537
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.648.305	1.778.958	1.531.864
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		646.101	656.627	624.478
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	20	385.301	385.630	385.960
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21	245.626	479.091	435.050
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		7.277	10.243	12.677
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407			253.250	253.250
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	22	7.897	34.913	44.041
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		7.897	34.913	44.041
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		105.779	43.119	47.610
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23.1 , 23.2	36.682	23.415	21.614
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		17.344		
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		19.338		
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419			23.415	21.614
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24	69.097	19.704	25.996
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				2.467
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	24.1 , 24.2	69.097	19.704	13.452
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				10.077
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12	5.092	9.695	9.394
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		891.333	1.069.517	850.382
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	23.3	14.709		
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	281.091	383.189	264.664
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				38.293
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	25.2	10.500	22.100	1.600
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25.5	40.843	112.187	13.404
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	25.3	229.748	248.902	211.367
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	26.1	15.395	18.041	17.861
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		323.085	407.513	282.528
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	26.2	90.124	199.865	73.391
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	26.2	58.656	66.693	97.400
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	26.3	153.643	140.955	111.737
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	26.3	20.662		
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		168.886	245.412	264.296

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	28	136.620	174.558	185.789
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	27	32.266	62.902	67.436
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	11, 27		7.952	11.071
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	28	88.167	15.362	21.033
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.648.305	1.778.958	1.531.864
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у БЕОГРАДУ
 дана 29.03. 2024 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **НІДРОТЕХНІКА-НІДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ І ІЗГРАДЊУ СВИХ ВРСТА ЕНЕРГЕТСКИХ І НІДРООВЈЕКАТА І ОБЈЕКАТА ВІСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**Седиште **БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20****БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.268.181	1.533.665
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		46.769	
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		46.769	
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		1.206.195	1.508.466
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	1.206.195	1.440.904
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			67.562
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	5	15.217	25.199
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.255.809	1.415.511
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	6	46.769	
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	438.284	592.604
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	356.456	328.137
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7	245.125	212.354
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7	35.057	31.880
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7	76.274	83.903
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13	42.827	44.735
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			123
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	283.624	365.571
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	23.2	4.211	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8	83.638	84.341

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		12.372	118.154
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		57.472	23.995
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	9	51.117	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	9	6.281	23.995
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	9	74	
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		100.242	105.464
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			1.447
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9	79.139	70.724
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	9	13.956	14.325
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	9	7.147	18.968
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		42.770	81.469
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	10	58.211	17.089
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	18.556	14.547
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.383.864	1.574.749
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.374.607	1.535.522
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		9.257	39.227
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	10	612	905
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		8.645	38.322

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	11	5.351	7.952
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	12	4.603	4.543
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Њ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	22	7.897	34.913
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у БЕОГРАДУ
 дана 29.03. 2024 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

Назив **НИДРОТЕХНИКА-НИДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ И ИЗГРАДЊУ СВИХ ВРСТА ЕНЕРГЕТКИХ И НИДРООБЈЕКТА И ОБЈЕКТА ВИСОКОГРАД НЈЕ, БЕОГРАД**

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	22	7.897	34.913
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006	23.1	2.965	2.434
	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011	21	253.249	
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		250.284	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			2.434
	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023		250.284	
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			2.434
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		258.181	32.479
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београд
 дана 29.03.2024 године

Законски заступник




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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
			2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	382.624	4010	3.336	4019		4028	435.050
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	382.624	4012	3.336	4021		4030	435.050
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013	-330	4022		4031	44.041
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	382.624	4014	3.006	4023		4032	479.091
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	382.624	4016	3.006	4025		4034	479.091
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017	-329	4026		4035	-233.465
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	382.624	4018	2.677	4027		4036	245.626

Позиција	опис	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-240.573	4046	44.041	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-240.573	4048	44.041	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	-2.434	4049	-9.128	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	-243.007	4050	34.913	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	-243.007	4052	34.913	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	250.284	4053	-27.016	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	7.277	4054	7.897	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	624.478	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	624.478	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	656.627	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	656.627	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	646.101	4090	

у КОПАНУ
 дана 29.03. 2024. године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07053410

Шифра делатности 4291

ПИБ 100183654

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

Седиште БЕОГРАД (СТАРИ ГРАД), СТРАХИЊИЋА БАНА 20

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.524.338	1.748.156
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.267.289	1.545.594
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	3.228	
3. Примљене камате из пословних активности	3004	51.117	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	202.704	202.562
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.640.566	1.585.398
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.133.967	1.129.868
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	27.677	60.440
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	365.894	327.962
4. Плаћене камате у земљи	3010	61.333	29.382
5. Плаћене камате у иностранству	3011	31.599	29.553
6. Порез на добитак	3012	15.244	6.227
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.735	1.966
8. Остали одливи из пословних активности	3014	3.117	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		162.758
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	116.228	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	140.533	35.878
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	108.939	35.878
3. Остали финансијски пласмани	3020	31.594	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	15.645	333.022
1. Куповина акција и удела	3024	32	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	15.613	43.586

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		289.436
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	124.888	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		297.144
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	95.186	128.377
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	95.186	68.597
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		22.386
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		37.394
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	145.972	3.412
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	120.261	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	17.039	
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	8.672	3.412
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		124.965
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	50.786	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.760.057	1.912.411
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.802.183	1.921.832
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	42.126	9.421
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	48.465	56.520
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	2.743	6.566
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	3.732	5.200
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	5.350	48.465

у БЕОГРАДУдана 29.03.2024 године

Законски заступник

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2023.GODINU

"HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA"AD, BEOGRAD

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Preduzeće "Hidrotehnika-Hidroenergetika" za projektovanje i izgradnju svih vrsta energetskih i hidroobjekata visokogradnje AD je osnovano 1946. godine kao društveno preduzeće (u daljem tekstu: Društvo). Nakon privatizacije koja je izvršena 2003. godine Društvo je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu broj IX – Fi 6318703 od 11. juna 2003. godine registrovano kao akcionarsko društvo.

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica Strahinjica Bana broj 20.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu razvrstano u srednje pravno lice.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100183654.

Matični broj Društva je 07053410.

Na dan 31.12.2023. godine Društvo je imalo 125 zaposlenih radnika u zemlji i inostranstvu (2022. godine 126 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2023.godine, a prema podacima Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti pregled najvećih akcionara i njihov procenat učešća u kapitalu Društva je sledeći :

Aqua Mont Service	349.548	91,36%
Gavrilović Velimir	63	0,02%
Jovanović Dragan	61	0,02%
Stanojević Laza	58	0,01%
Ostali	32.894	8,59%

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, br. 73/2019; 44/2021), koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo tih standarda.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, uvođenje Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-896/2014-16 i objavljeni su u „Službenom glasniku RS“, br. 35/2014.

Ključni novi standardi i tumačenja koji su zvanično stupili na snagu 1. januara 2020. godine su:

- MSFI 9 "Finansijski instrumenti" – standard definiše tri nove kategorije za klasifikaciju i merenje finansijske imovine: finansijska sredstva koja se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, finansijska sredstva koja se odmeravaju po fer vrednosti kroz ostali ukupan rezultat i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, a u skladu sa precizno određenim pravilima. MSFI 9 uvodi revidiran model obezvređenja finansijske imovine, koji se zasniva na modelu očekivanih kreditnih gubitaka, a ne na prošlim gubicima i zamenjuje model "nastalih gubitaka" iz MRS 39 sa modelom "očekivanih kreditnih gubitaka". U skladu sa MSFI 9 obračun ispravke vrednosti finansijske imovine odmerava se na jedan od dva načina:

- Model dvanaestomesečnih očekivanih kreditnih gubitaka
- Model očekivanih kreditnih gubitaka tokom veka trajanja instrumenta.

- MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" – uspostavlja sveobuhvatan okvir za priznavanje prihoda i zamenjuje postojeća uputstva za priznavanje prihoda, uključujući MRS 18 "Prihodi", MRS 11 "Ugovori o izgradnji" I IFRIC 13 "Programi nagrada za lojalne kupce". MSFI 15 propisuje da se prihodi priznaju u iznosu koji odražava naknadu na koju entitet očekuje da će imati prava u zamenu za prenos dobara ili usluga kupcu. Principi iz MSFI 15 pružaju više strukturiran pristup odmeravanju i priznavanju prihoda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije o utvrđivanju prevoda Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja br. 401-00-4351/2020-16 od 10. septembra 2020. godine ("Službeni glasnik RS", br. 123/2020), utvrđen je zvaničan prevod MSFI. Novi standard i tumačenje čija primena zvanično počinje da se primenjuje za finansijske izveštaje koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2021. godine je:

- MSFI 16 "Lizing" – standard ima za cilj da obezbedi da i korisnici i davaoci lizinga pružaju relevantne informacije na način koji verodostojno odražava predmetne transakcije. Standard se primenjuje na sve oblike lizinga uključujući lizing imovine sa pravom korišćenja uređene ugovorima o podzakupu osim:

- Lizinga koji se odnosi na istraživanje ili korišćenje minerala, nafte, prirodnog gasa i sličnih neobnovljivih resursa;
- Lizinga koji se odnose na biološka sredstva iz delokruga MRS 41 "Poljoprivreda" koja drži korisnik lizinga;
- Ugovora o koncesijama za pružanje usluga iz delokruga IFRIC 12 "Ugovori o koncesiji za pružanje usluga";
- Licenci kojima davalac lizinga ustupa pravo korišćenja intelektualne svojine a koje su u delokrugu MSFI 15 "Prihodi od ugovora sa kupcima" i
- Prava koja drži korisnik lizinga na osnovu licencnih ugovora iz delokruga MRS 38 "Nematerijalna imovina" kao što su filmovi, video zapisi, predstave, rukopisi, patenti I autorska prava.

Korisnik lizinga može da odabere da ne primenjuje pomenuti standard za kratkoročni lizing I lizing čiji je predmet imovina male vrednosti.

Ključna novina koju uvodi ovaj standard odnosi se na obavezu korisnika lizinga – zakupca da prizna imovinu i obaveze po svim oblicima lizinga. Početkom primene ovog standarda, korisnici će imati obavezu da poslovne lizinge prikažu u svojim bilansima uz potpunu retroaktivnu primenu. Alternativa ovom je da se podaci za prethodne godine ne koriguju, ali da se kumulativno koriguju efekti prelaska na novi standard.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, br. 95/14) koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2014. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2022. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2023. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

	2023	2022
1 EUR	117,1737 dinara	117,3224 dinara
1 USD	105,8671 dinara	110,1515 dinara
1 TND	36,0906 dinara	36,0906 dinara
1 DZD	0,785533 dinara	0,799699 dinara

(b) Transakcije i stanja

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

Sva sredstva, potraživanja i obaveze u radnim jedinicama u inostranstvu se evidentiraju u domicilnoj (lokalnoj) valuti. Za porebe izrade godišnjeg računa preračunavaju se sve pozicije bilansa stanja (početno i krajnje stanje i promet) i bilansa uspeha (promet) u dinare po kursu važećim na dan bilansa stanja. Ovakav način preračunavanja pozicija početnog stanja evidentiranih u domicilnoj (lokalnoj) valuti se ne tretira kao kursna razlika, već dovodi do razlike u početnom stanju u odnosu na prethodnu godinu.

2.5. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalih greškama za više od 2% menja oporezivu dobit, odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2023. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

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

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

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

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

Nematerijalna ulaganja- početno merenje se vrši po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezveđenja.

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

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

3.2. AMORTIZACIJA

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

Korisni vek trajanja i stope amortizacije se mogu prikazati:

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

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

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

3.4. UGOVORI O IZGRADNJI

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

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

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

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

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

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

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

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

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

(b) *Zajmovi i potraživanja*

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

dugoročna sredstva. Zajmovi i potraživanja se iskazuju u bilansu stanja u okviru pozicije kratkoročni finansijski plasmani.

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

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

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

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

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

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

3.6. ZALIHE

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

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

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

3.7. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

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

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

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

3.8. DUGOROČNA REZERVISANJA

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

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

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

3.9. OBAVEZE PO KREDITIMA

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

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

3. 10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

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

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) *Prihod od kamata*

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

4. POREZI I DOPRINOSI

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

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

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

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

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

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	2023	2022
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	1.252.964	1.440.904
Na inostranom tržištu	-	67.562
Ukupno poslovni prihodi	1.252.964	1.508.466
Drugi poslovni prihodi	15.217	25.199
Prihodi od primljenih donac	-	-
Ukupno	1.268.181	1.533.665

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2023	2022
Nabavna vrednost prodane robe u tranzitu	46.769	483.563
Troškovi materijala za izradu	328.100	
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	16.990	22.401
Troškovi goriva i energije	93.194	86.640
Ukupno	485.053	592.604

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2023	2022
Troškovi zarada i naknada zarada	245.125	212.354
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	35.057	31.880
Troškovi naknada po ugovoru o delu	5.996	9.954
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	44.459	45.446
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	10.768	9.700
Ostali lični rashodi i naknade	15.051	18.803
Ukupno	356.456	328.137

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2023	2022
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	240.716	326.795
Troškovi transportnih usluga	4.993	10.216
Troškovi usluga održavanja	8.610	4.444
Troškovi zakupnina	27.356	20.866
Troškovi reklame i propagande	-	-
Troškovi sajmova	-	-
Troškovi ostalih usluga	1.949	3.250
<i>Svega</i>	<i>283.624</i>	<i>365.571</i>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	9.745	26.406
Troškovi reprezentacije	8.216	6.382
Troškovi premija osiguranja	5.417	9.254
Troškovi platnog prometa	57.039	38.243
Troškovi članarina	64	112
Troškovi poreza	1.986	1.768
Ostali nematerijalni troškovi	1.171	2.176
<i>Svega</i>	<i>83.638</i>	<i>84.341</i>
Ukupno	367.262	449.912

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2023	2022
Prihodi od kamata	51.117	-
Pozitivne kursne razlike	6.281	23.995
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	74	-
Ukupno	57.472	23.995

-Prihodi od kamata u iznosu od RSD 51.117 hiljada odnose se na presudu vezano za spor sa Direkcijom za građevinsko zemljište i izgradnju JP Beograd (projekat Kanalizacioni kolektor „Interceptor“, Veliko Selo) i obuhvata kamatu za kašnjenje u plaćanju i zateznu kamatu za Okončanu situaciju i nadoknadu troškova gradilišta.

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2023	2022
Rashodi kamata	79.139	72.171
Negativne kursne razlike	13.956	14.325
Rashodi po osnovu valutne klauzule	7.108	18.296
Ostali finansijski rashodi	39	672
Ukupno	100.242	105.464

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2023	2022
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje materijala	2.187	7.162
Naplaćena otpisana potraživanja	1.398	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	1.142	450
Prihodi od smanjenja obaveza	34.209	9.451
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	19.275	26
Ukupno	58.211	17.089

- Dobici od prodaje materijala odnose se na prodaju otpada, odnosno sekundarnih sirovina (ranije rashodovana oprema) u Tunisu u iznosu od 2.187 hiljada RSD

- Prihodi od smanjenja obaveza u iznosu od 30.183 hiljade RSD odnose se na zatvaranje obaveze vezano za carinu za privremeni uvoz opreme u Alžir.

Naime, krajem godine formirano je mešovito društvo sa ograničenom odgovornošću sa lokalnim firmama koje je preuzelo opremu Hidrotehnike-Hidroenergetike ad koja je na privremenom uvozu i sve carinske obaveze vezano za istu (Napomena br. 14.1).

Ostali rashodi sastoje se od:

	2023	2022
Rashodi po osnovu prodaje hartija od vrednosti	-	-
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	-	-
Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja	-	123
Ostali nepomenuti rashodi	18.556	14.547
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	612	912
Ukupno	19.168	15.582

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 18.557 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 11.194 hiljada se odnose na troškove za sudske sporove (troškovi sporova i isplate štete).

11. POREZ NA DOBIT

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

	2023	2022
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	8.645	38.322
Kapitalni dobici	-	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(48.326)	(43.942)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	6.328	3.347
Računovodstvena amortizacija	(42.827)	(43.331)
Poreska amortizacija	40.315	41.413
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	53.245	82.239
Gubitak po poreskom bilansu do oporezive dobiti	-	(3.111)
Poreska osnovica	53.245	79.128
Kapitalni dobitak	-	-
Poreska osnovica	53.245	79.128
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	5.351	7.952
Uplaćene akontacije ranijih godina	7.291	-
Preostala poreska obaveza (preplata) na dan 31. decembra	(1.940)	7.952

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

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

Odložena poreska sredstva	2023	2022
Stanje na početku godine	-	-
U korist bilansa uspeha	2.601	2.441
Zatvaranje sa odl.por.ob	(2.601)	(2.441)
Stanje na kraju godine	-	-

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 2.602 hiljade koja čini 15% razlike rezervisanja za otpremnine radnika na kraju 2023.godine u potpunosti su zatvorena sa odloženim poreskim obavezama .

Odložene poreske obaveze	2023	2022
Stanje na početku godine	9.695	9.394
Na teret bilansa uspeha	(2.001)	2.742
Zatvaranje sa odl.por.sr.	(2.601)	(2.441)
Stanje na kraju godine	5.092	9.695

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 7.694 hiljada kao 15% razlike između veće računovodstvene sadašnje vrednosti opreme i objekata i sadašnje vrednosti po poreskim propisima. Imajući u vidu da je po osnovu rezervisanja za otpremnine Društvo iskazalo odložena poreska sredstva sa stanjem na kraju godine u iznosu od RSD 2.601 hiljada, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 5.092 hiljada.

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA U 2023.god.

RB	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Invest. nekretnine	Ost.O.S.	Dati Avansi	UKUPNA O.S.	
		020	022	023	024	025	027	029	
1 NABAVNA VREDNOST									
1.1.	Nabavna vrednost 01.01.2023	15,121	17,311	2,507,359		33,366	77,383	68	2,650,608
1.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
1.3.	Početno stanje posle korekcije	15,121	17,311	2,507,359		33,366	77,383	68	2,650,608
1.4.	Nove nabavke			15,613					15,613
1.5.	Prodaja			-17,747					-17,747
1.6.	Aktivirano i ostala povećanja								0
1.7.	Ostala smanjenja			-1,546,074				-68	-1,546,142
1.8.	Stanje 31.12.2023. (1.3 : 1.7)	15,121	17,311	959,151	0	33,366	77,383	0	1,102,332
2 ISPRAVKA VREDNOSTI									
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2023.		13,617	2,246,038		23,552			2,283,207
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
2.3.	Početno stanje posle korekcije		13,617	2,246,038		23,552		0	2,283,207
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja			-754					-754
2.6.	Ostala smanjenja			-1,511,877					-1,511,877
2.7.	Amortizacija		55	32,958		9,814			42,827
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		329						329
2.9.	Stanje 31.12.2023. (2.3 : 2.8)		14,001	766,365		33,366			813,732
3 SADAŠNJA VREDNOST									
3.1.	Sadašnja vrednost 31.12.2023. (1.8 -2.9)	15,121	3,310	192,786		0	77,383	0	288,600

Društvo ima zemljište površine 61.909 m², njive šeste klase u KO Barajevo na katastarskim parcelama 100/1 i 100/26-100/46. Na katastarskim parcelama 100/33 površine 3.052 m² i 100/37 površine 2.520 m² grade se dva stambeno-poslovna objekta, pri čemu je kod jednog objekta urađen samo temelj površine 619,08 m

U toku 2008. godine Društvo je kupilo zemljište:

- na katastarskoj parceli br. 494/1 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 40a 25m²
- na katastarskoj parceli br. 494/2 KO Veliko Selo ZKUL 607 površine 17a 18m²
- na katastarskoj parceli br. 495/1 KO Veliko Selo ZKUL 375 površine 11a 31m²

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

Društvo je u toku 2006. godine donelo odluku da se osniva Gradnja "Barajevo" sa sedištem u Barajevo. Gradnja "Barajevo" je iskazana na poziciji osnovna sredstva u izgradnji. Ukupna predračunska vrednost ovih objekata iznosi oko RSD 203,84 miliona. Stambeno poslovni objekti u pripremi započeti su 2006. godine i zbog nedostatka sredstava prekinulo se u 2011. godini. Jedan objekat je u fazi završnih radova sa stepenom završenosti od 75%. Spratnost objekta je Po + Pr + 2 + Pk sa ukupno 60 stanova sktruktura jednosobnih, dvosobnih I trosobnih. Povrsina objekta je 2.573,21 m². Kod drugog objekta je urađen samo temelj površine 619,08 m².

Knjigovodstvena vrednost iznosi RSD 77.383 hiljade.

Društvo je na kraju godine angažovalo proceniteljsku kuću Adventis Real Estate Management doo da izvrši procenu predmetnih objekata kako bi se izvršilo testiranje na umanjenje vrednosti.

Procenjena fer vrednost objekata iznosi EUR 1.145.883,00 što u dinarskoj protivvrednosti na dan 31.12.2023. godine iznosi RSD 134.267 hiljada i potvrđuje se da nije došlo do obezvređenja.

Nova nabavka u iznosu od RSD 15.613 hiljada odnosi se na sledeću opremu:

- putnička vozila u iznosu od RSD 14.287 hiljada,
- agregat za struju u iznosu od RSD 581 hiljada,

- korpa za bager u iznosu od RSD 360 hiljada i
- kompjuterska oprema u iznosu od RSD 239 hiljada.

Amortizaciju u iznosu od RSD 42.827 hiljada (2022. godine: RSD 42.735 hiljada) čini:

- amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od RSD 33.013 hiljada i
- amortizacija po osnovu dugoročnog zakupa zemljišta u skladu sa MSFI 16 u iznosu od RSD 9.814 hiljada.

Društvo je na kraju 2023.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 8.049 hiljada .

U novembru mesecu 2023. godine godine formirano je mešovito društvo sa ograničenom odgovornošću sa lokalnim firmama u Alžiru koje je preuzelo opremu Hidrotehnike-Hidroenergetike ad koja je na privremenom uvozu i sve carinske obaveze vezano za istu (Napomena br. 14.1).

U novembru mesecu 2023. godine isknjiženja je oprema koja se nalazi na radnim jedinicama u Alžiru ukupne nabavne vrednosti RSD 1.196.082 hiljade godine. Formirano je mešovito društvo sa ograničenom odgovornošću sa lokalnim firmama u Alžiru koje je preuzelo opremu Hidrotehnike-Hidroenergetike ad koja je na privremenom uvozu i sve carinske obaveze vezano za istu (Napomena br. 14.1).

14. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju ulaganja u akcije i udele preduzeća.

14.1. UČEŠĆA U KAPITALU

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

	2023	2022
Preduzeća:		
Hidrotehnika AD u stečaju	579	579
Hidrotehnika- Hidroenergetika,Trebinje	247	247
Hidrotehnika- Hidroenergetika DOO,Alžir	32	
Ukupno	858	826
Ispravka	(826)	(826)
Ukupno	32	-

U novembru mesecu 2023. godine osnovano je Društvo sa ograničenom odgovornošću Hidrotehnika-Hidroenergetika sa sedištem u Alžiru. Akcijski kapital iznosi 1.000.000,00 DZD i podeljen je na 100 akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 10.000,00 DZD u potpunosti uplaćenih i raspoređenih među akcionarima srazmerno njihovim ulozima.

Osnivači Društva:

- Gospođa Hakima Sediki, fizičko lice sa prebivalištem u Alžiru sa ulogom u iznosu od 480.000,00 DZD, odnosno 48 akcija i učešćem od 48% u kapitalu
- Kompanija Essalam Zouaoui sa sedištem u Setifu, Alžir sa ulogom u iznosu od 480.000,00 DZD, odnosno 48 akcija i učešćem od 48% u kapitalu i
- Hidrotehnika-Hidroenergetika AD sa sedištem u Beogradu, Srbija sa ulogom u iznosu od 40.000,00 DZD (RSD 32 hiljade), donosno 4 akcije i učešćem od 4% u kapitalu.

Glavni cilj osnivanja Društva je obezbeđenje daljeg prisustva na alžirskom tržištu radova i regulisanje carinskih obaveza, odnosno oslobadjanje Hidrotehnike-Hidroenergetike AD od obaveza prema carinskoj administraciji u Alžiru, što podrazumeva i prenos celokupne opreme novoosnovanom Društvu (Napomena br.13).

15. ZALIHE I DATI AVANSI

15.1. ZALIHE

	2023	2022
Materijal	15.797	40.186
Rezervni delovi	5.045	11.452
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<i>20.842</i>	<i>57.638</i>
Dati avansi	54.058	18.494
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<i>54.058</i>	<i>18.494</i>
Ukupno zalihe	74.900	76.132

Društvo je na kraju 2023.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 4.774 hiljade , i to :

- Zaliha alata i inventara u iznosu od RSD 1.807 hiljada,
- Zaliha guma u iznosu od RSD 347 hiljada,
- Zaliha htz opreme u iznosu od RSD 2.609 hiljada i
- Zaliha pojaseva u iznosu od RSD 11 hiljada.

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	2023	2022
ZEMLJA	54.058	18.331
ALŽIR dev. avans	-	163
UKUPNO DATI AVANSI	54.058	18.494

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 54.058 hiljada odnose se:

-Vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svračkovo :

- 1) Tomić APR doo, Valjevo – dat avans u decembru mesecu za repromaterijal, gorivo i rezervne delove u iznosu od RSD 26.523 hiljade (avans u iznosu od RSD 31.827 umanjen za iznos PDV-a u datim avansima)
- 2) BTQ Corp Limited doo, Beograd – dat avans u decembru mesecu za repromaterijal, gorivo i rezervne delove u iznosu od RSD 10.000 hiljada i
- 3) Selvans doo, Valjevo – dat avans u decembru mesecu za repromaterijal, gorivo i rezervne delove u iznosu od RSD 5.833 hiljade (avans u iznosu od RSD 7.000 umanjen za iznos PDV-a u datim avansima)

-Početkom 2018.godine dat je avans u iznosu od RSD 7.800 hiljada Tončev Gradnji; na dan 31.12.2023.godine ostao je neopravdan avans u iznosu od RSD 1.800 hiljada(nakon zatvaranja obaveze po osnovu pozajmice koju je Društvo dobilo u u 2018.godini sa predmetnim avansom),

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2023	2022
Potraživanja od kupaca	199.107	393.648
Druga potraživanja	158.229	142.976
Ukupno	357.336	536.624

Društvo je na kraju godine vršilo usklađivanje salda sa poslovnim partnerima u zemlji i usaglašena su stanja u našim poslovnim knjigama sa stanjima kod odgovarajućih partnera. Sa Investitorima u Tunisu i Alžiru usaglašena su stanja.

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2023	2022
Kupci u zemlji	21.289	286.521
Kupci-matična pr.lica	156	2.495
Kupci u inostranstvu	187.726	116.108
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(10.064)	(11.476)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	199.107	393.648

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 11.225 hiljada čine :

-Master Consult doo, Beograd u iznosu od RSD 10.200 hiljada vezano za prodaju opreme (naplaćeno u celosti 29.februara 2024. godine),

-JKP Zelenilo, Beograd u iznosu od RSD 486 hiljada (naplaćeno u celosti 11. januara 2024. godine)

-LHR doo, Beograd u iznosu od RSD 530 hiljada i

-Ostali razni kupci u iznosu od RSD 9 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service doo ,Beograd u iznosu od RSD 156 hiljada (zakup opreme za decembar 2023. godine).

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 187.726 hiljada čini :

-Investitor u Tunisu-Ministarstvo poljoprivrede, vodoprivrede i ribarstva, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u iznosu od RSD 111.838 hiljada (Lokalni deo iznosi TND 1.993.185,86 ; Devizni deo iznosi USD 376.921,17) za branu Sarrat.

Radi se o potraživanju koje se odnosi na ranije godine i koje je privremeno zadržao Investitor do definitivnog prijema brane i ispostavljanja okončane situacije. U avgustu 2020.godine izvršen je definitivni prijem objekta, osim za hidromehaničku opremu za koju je u februaru 2021.godine bio definitivni prijem. U proteklom periodu održano je više sastanaka vezano za konačni obračun i naplatu istog. U toku je usaglašavanje vezano za kamatu u kašnjenju plaćanja privremenih situacija koje je sastavni deo Konačnog obračuna. Do polovine maja 2024. godine planiran je odlazak Rukovodstva Društva u Tunis kako bi se precizirao konačni obračun i naplata istog, obzirom da su prema informacijama Investitora predmetna sredstva planirana i obuhvaćena njihovim budžetom za tekuću 2024. godinu. Pored toga, prema Potvrdi Investitora od 05.06.2023. godine do kraja juna 2024. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

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

2)Tunel Harka – u maju 2023. godine naplaćena su potraživanja u celosti.

-Investitor u Alžiru- Ministarstvo vodoprivrede, Nacionalna Agencija za brane i transfere u iznosu od RSD 75.888 hiljada (lokalni deo iznosi DZD 47.528.004,78, devizni deo iznosi EUR 329.020,85) i odnosi se na branu Ourkis-Okončana situacija broj 2.

U martu mesecu 2024. godine naplaćen je lokalni deo situacije i u kratkom narednom periodu očekuje se naplata i deviznog dela situacije.

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji :

	Potraživanja od kupaca u zemlji	Potraživanja od kupaca u inostranstvu
Na dan 1. januara	11.476	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja obezvređena i otpisana tokom godine	-	
Naplaćena otpisana potraživanja/isknjižena	(1.412)	
Na dan 31. decembra	10.064	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2023	2022
Potraživanja od zaposlenih	7.826	6.255
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	345	980
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	124.515	128.432
Ostalo	25.543	7.309
Ukupno	158.229	142.976

- Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 124.515 hiljada odnose se na Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za projekte Brana Sarrat i Tunel Harka (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 79.893 hiljade i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 44.482 hiljade).

U februaru 2021.godine izvršena je definitivna predaja brane Sarrat, u decembru je oslobođena garancija i u toku su dogovori oko regulisanja svih međusobnih potraživanja i obaveza vezano za oba projekta, nakon čega sledi i povraćaj zadržanog depozita, kao i regulisanje zadržanih sredstava na ime poreza TVA i RS koja datiraju pretežno iz ranijeg perioda i naplata. Prema potvrdi Investitora od 05.juna 2023.godine do kraja juna 2024.godine se očekuje realizacija svega napred navedenog (Napomena broj 16.1).

Zadržan garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova vezano za branu Beni Slimane u Alžiru u iznosu od RSD 9.623 hiljade u celosti je zatvoren imajući u vidu da je u julu mesecu 2023. godine na sastanku sa predstavnicima SPA »Hydro Technique » u Alžiru postignut je obostran dogovor oko konačnog obračuna i zatvorena su sva međusobna potraživanja i obaveze.

-Depoziti dati vezano za sudske sporove: Prvi osnovni sud u iznosu od RSD 60 hiljada i Privredni sud RSD 80 hiljada.

-Ostala potraživanja u iznosu od RSD 25.543 hiljada odnose se na :

- Master Faktor Faktoring doo Beograd u iznosu od RSD 6.947 hiljada vezano za prodaju potraživanja po privremenim situacijama za projekat u Zeokama (do polovine februara 2024. godine u celosti su naplaćena),
- BNA banka, Tunis u iznosu od RSD 5.596 hiljada vezano za sredstva koja su privremeno zadržana od strane Banke prilikom naplate potraživanja za tunel Harku, a zbog dozvoljenog minusa na tekućem računu
- LHR doo Beograd u iznosu od RSD 7.012 hiljada vezano za konačni obračun zakupa mašine

- AAA-1 Rent Sixt u iznosu od RSD 470 hiljada po Ugovoru o zakupu vozila
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 3.578 hiljada
- Akontacija za više plaćen porez na dobit u iznosu od RSD 1.940 hiljada.

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2023	2022
Kratkoročni zajam u zemlji	4.765	106.650
Kratk.zajmovi matična pr.lica	392.391	322.101
Kratkoročno oročena devizna sredstva	171.005	177.925
Ukupno	568.161	606.676

Kratkoročni zajmovi u zemlji u iznosu od RSD 4.765 hiljada odnose se na :

- Bivent doo u iznosu od RSD 4.100 hiljada (pozajmice date u toku 2022-2023. godine),
- Zavod za d,d,d Visan u iznosu od RSD 500 hiljada (pozajmica datira iz 2016.godine,istekao rok dospeća, nakon zatvaranja sa obavezom u iznosu od RSD 139 hiljada,ostaje razlika u iznosu od RSD 361 hiljada).
- Hidro-Tan doo u iznosu od RSD 15 hiljada.

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Alta banke u iznosu od RSD 171.005 hiljada (USD 1.615.277,17) služe kao obezbeđenje garancija za projekte u Alžiru, i to :

-Iznos od USD 1.320.277,17 za obezbeđenje garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru i

- Iznos od USD 295.000,00 za obezbeđenje carinske garancije za privremeni uvoz opreme u Alžir.

Dana 07.02.2023. godine oslobođena je od strane Investitora garancija za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru gde je obezbeđenje bio napred navedeni devizni kolateral u iznosu od USD 1.615.277,17 . U toku 2023. godine isknjiženje su garancija od strane banaka (Napomena broj 25.3).

U januaru mesecu 2024. godine oslobođena su sredstva u iznosu od USD 1.320.277,17 i uplaćena na devizni račun Društva.

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2023	2022
Tekući račun – dinarski	4.753	1.526
Devizni račun	596	46.938
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	1	1
Ukupno	5.350	48.465

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 4.753 hiljade odnose se na tekuće račune kod poslovnih banaka u zemlji.

Stanje na deviznim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 596 hiljada odnosi se na:

-Tekući račun kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 1 hiljada (EUR 4,22)

-Tekući račun kod BNA banke u Alžiru u iznosu od RSD 595 hiljada (DZD 757.715,90)

Ostala novčana sredstva u ukupnom iznosu od RSD 1 hiljada odnose se na sredstva na računu bolovanja u zemlji.

19. PDV I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2023	2022
Unapred plaćeni troškovi	5.962	571
Potraživanja za nefakturisan prihod	175.625	74.712
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	139.531	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	7.903	25.719
Porez na dodatu vrednost	24.905	42.658
Ukupno	353.926	143.660

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Arilje, Srbija	175.625
Gamgoum, Tunis	14.001
	(14.001)
Ukupno	175.625

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od RSD 175.625 hiljada odnose se na branu Arilje-profil Svračkovo. Reč je o radovima koji su izvedeni u poslednjem kvartalu 2023. godine i nisu fakturisani Investitoru imajući u vidu da je Aneks ugovora potpisan krajem decembra, a polovinom decembra je zatvoren Republički budžet koji predviđa finansiranje investicionih radova.

Potraživanja za nefakturisani prihod vezano za branu Gamgoum u Tunisu, u iznosu od RSD 14.001 hiljada u potpunosti su obezvređena na kraju 2021. godine i odnose se na radove koje Investitor ne osporava, problem kod Investitora je iznalaženje adekvatnog načina da izdvoji predmetna sredstva iz Budžeta imajući u vidu da se predmetna potraživanja odnose na radove nakon potpisanog aneksa i to otežava naplatu. Društvo je u stalnoj komunikaciji sa Investitorom i on je zainteresovan da se iznađe način da Hidrotehnika-Hidroenergetika, odnosno izvođač ne ostane oštećen. Čeka se konačan obračun vezano za drugi projekat u Tunisu-brana Sarrat i u okviru njega će se rešavati predmetna potraživanja.

19.2. RAZGRANIČENI TROŠKOVI PO OSNOVU OBAVEZA

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza odnose se u najvećoj meri na troškove vezano za radove na brani Arilje-profil Svračkovo u poslednjem kvartalu 2023. godine u iznosu od RSD 94.033 hiljada. Imajući u vidu da radovi izvedeni u poslednjem kvartalu nisu fakturisani (Napomena br. 19.1), izvršeno je razgraničenje predmetnih troškova.

19.3. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR u ukupno iznosu od RSD 7.903 hiljade se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 2.058 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju i odnose se na Tunis u iznosu od RSD 1.132 hiljade i Alžir u iznosu od RSD 926 hiljada
- akontaciona uplata poreza po osnovu realizacije vezano za branu Ourkis u Alžiru u iznosu od RSD 4.377 hiljada i odnose se na čitav period od početka radova.

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

Stanje predmetnih potraživanja na dan 31.12.2023. godine čini iznos koji je ostao nakon izvršenog obezvređenja na kraju 2021. godine jer potraživanja datiraju iz prethodnih godina i postoji neizvestnost kod naplate. Prilikom analize uzete se i obaveze, odnosno za iznos postojeće obaveze prema Poreskim

Upravama nije vršeno obezvređenje potraživanja, nego razlika, kao što je slučaj za Branu Ourkis u Alžiru. U slučaju gde nema obaveza prema Poreskoj Upravi, potraživanja su u potpunosti obezvređena, kao što je slučaj za Branu Kissir u Alžiru.

- Razgraničeni PDV u iznosu od RSD 1.468 hiljada koji je zatvoren u poreskim prijavama poreza na dodatnu vrednost u 2024. godini

19.4. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost u iznosu od RSD 24.905 hiljada odnosi se na preplatu koja je ostvarena u novembru i decembru 2023. godine. U januaru i februaru 2024. godine u potpunosti je naplaćen.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2023 Broj akcija	2022 Broj akcija
Aqua Mont Service doo	91,36%	349.548	91,36% 349.548
Fizička lica	8,64%	33.076	8,64% 33.076
Ukupno	100,00	382.624	100,00 382.624

16.januara 2019.godine potpisan je Ugovor o prodaji 70,06849% kapitala Društva između Ministarstva privrede (prodavca) i Aqua Mont Service doo, Beograd (kupca). Postignuta prodajna cena je EUR 977.000,00 odnosno 9,4557843 EUR za jednu akciju.

12.avgusta 2019.godine Aqua Mont Service doo je objavio ponudu za preuzimanje akcija Hidrotehniko-Hidroenergetike po ceni od 1.119,38 dinara po jednoj akciji, što je bila i ugovorna obaveza kupca subjekta privatizacije. Ponuda je otvorena 13.avgusta 2019.godine i trajala je 21 dan, odnosno datum zatvaranja ponude bio je 02.septembar 2019.godine. Aqua Mont Service doo je preuzeo 11.162 akcije i nakon toga je povećano učešće u kapitalu subjekta privatizacije sa 70,07% na 77,57%.

U avgustu i oktobru 2020.godine u skladu sa članom 7.Ugovora izvršeno je obavezno investiranje za prvu godinu ulaganjem opreme u subjekt privatizacije po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupno iznosu od 137.190.686,43 dinara (EUR 1.166.764,81). Po osnovu prve dokapitalizacije izvršeno je povećanje kapitala u iznosu od 137.190.000,00 dinara izdavanjem nove emisije (II) 137.190 običnih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji koje su evidentirane 30.novembra 2020.godine u Centralnom registru depa i kliring hartija od vrednosti i uključene 07 decembra 2020.godine na MTP Belex-berzu. Predmetno povećanje kapitala registrovano je 08.februara 2021.godine u APR-u.

U novembru 2020.godine u skladu sa članom 7.Ugovora izvršeno je obavezno investiranje za drugu godinu ulaganjem opreme po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupnom iznosu od 102.255.842,33 dinara (EUR 869.654,10). Po osnovu druge dokapitalizacije izvršeno je povećanje kapitala u iznosu od 97.974.000,00 dinara izdavanjem nove emisije (III) 97.974 običnih akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara po akciji koje su 10.februara 2021.godine evidentirane u Centralno registru depa I kliring hartija od vrednosti I uključene 18.februara 2021.godine na MTP Belex-berzu.Predmetno povećanje kapitala registrovano je 19.februara 2021.godine APR-u.

Na osnovu izvršene dokapitalizacije kupca Aqua Mont Service doo, Hidrotehniko-Hidroenergetika ad je prenela predmetnu opremu na osnovu overenih zapisnika o primopredaji, unela sredstva u analitičku evidenciju osnovnih sredstava I evidentirala u svojim poslovnim knjigama po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupnom iznosu od 239.446.528,75 dinara (EUR 2.036.418,91). U Izveštaju revizorske kuće RSM Serbia, koja je kontrolisala ispunjenje ugovornih obaveza kupca subjekta privatizacije, od 19.februara

2021.godine potvrđeno je sve napred navedeno, kao i da su sredstva aktivirana i u funkciji poslovanja subjekta priatizacije.

- Ostali kapital je formiran od sredstava zajedničke potrošnje koja su preneta prelaskom na primenu MRS i umanjuju se za obračunatu amortizaciju za neotkupljene društvene stanove.

21. REZERVE

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara broj 1648 od 28.juna 2023. godine deo dobiti ostvarene u 2022.godini raspoređen je u ukupnom iznosu od RSD 34.913 hiljada u rezerve, i to :

-na zakonske rezerve u iznosu od RSD 1.746 hiljade i

-statutarne rezerve u iznosu od RSD 33.167 hiljada.

Na osnovu Odluke Skupštine akcionara broj 1648-10 od 28.juna 2023. godine deo statutarnih rezervi u iznosu od RSD 253.249 hiljada iskorišćen je za pokriće gubitka po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja evidentiranom na dugovnoj strani grupe 334.

Na osnovu Odluke Izvršnog odbora Društva broj 3334 od 25.12.2023. godine deo statutarnih rezervi u iznosu od RSD 15.127 hiljada iskorišćen je za rezervisanja za troškove u garantnom roku za branu Arilje-profil Svračkovo.

Stanje rezervi na dan 31.12.2023. godine iznosi RSD 245.626 hiljada.

22 DOBIT TEKUĆE GODINE

Ostvarena dobit za 2023. godinu iznosi RSD 7.897 hiljada (2022. godine ostvarena dobit iznosila je RSD 34.913 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2023	2022
DOBICI	32.253	69.803
RJ"ZEMLJA"	11.259	31.588
RJ"KISSIR"	10.250	35.459
RJ"OURKIS"	8.620	2.756
RJ"BENI SLIMANE"	2.124	-
GUBICI	(24.356)	(34.890)
RJ "OURKISS"	-	-
RJ"KISSIR"	-	-
RJ"BENI SLIMANE"	-	(416)
RJ"SARRAT"	(24.356)	(34.474)
Ukupno dobit (gubitak)	7.897	34.913

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2023. GODINU

						RSD 000
	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prodaje	1.252.964	-	-	-	-	1.252.964
Ostali posl. prihodi	15.217	-	-	-	-	15.217
Finansijski prih	51.294	5186	235	613	144	57.472
Ostali prihodi	24.092	1.956	13.733	16.450	1.980	58.211
UKUPNO PRIHODI	1.296.798	7.142	13.968	17.063	2.124	1.383.864
Troškovi materijala	484.792	237	-	24	-	485.053
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	345.035	9.571	-	2.193	-	328.137
Troškovi proizvodnih usluga	282.599	736	-	289	-	283.624
Troškovi amortize. i rezervisanja	47.038	-	-	-	-	47.038
Nematerijalni troškovi	74.590	905	3.475	4.668	-	83.638
Finansijski rashodi	78.338	20.049	243	1.612	-	100.242
Ostali rashodi	19.168	-	-	-	-	19.168
UKUPNO RASHODI	1.284.791	31.498	3.718	8.443	-	1.375.219
DOBIT ILI GUBITAK	12.007	(24.356)	10.250	8.620	2.124	8.645
Poreski rashod perioda	5.351	-	-	-	-	7.952
Odloženi poreski prihod perioda	4.603	-	-	-	-	4.603
NETO DOBITAK/GUB	11.259	(24.356)	10.250	8.620	2.124	7.897

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNIKU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2023.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Obračun je urađen na osnovu sledećih podataka:

a) Diskontna stopa	8,00,00%
b) Datum izrade rezervisanja	31.12.2023.god.
c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,00%
d) Procenat fluktuacije	5,00%
e) Otpremnina po zakonu	247.942,00
f) Broj zaposlenih	100

Imajući u vidu navedene podatke, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2023.godine iznosi RSD 17.344.501,38.

Iznos za povećanje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2023.godini utvrđen je na sledeći način:

1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2023.god.	17.344.501,38
2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2022.god.	16.273.270,68
3) iznos ukinutih rezervisanja	1.894.018,00
4) trošak prošle usluge	-

5) za povećanje obaveze za rezerv. (1-2+3) 2.965.248,70.

23.2. REZERVISANJA ZA TROŠKOVE U GARANTNOM ROKU

Društvo je izvršilo rezervisanje za troškove u garantnom roku za branu Arilje-profil Svračkovo u iznosu od RSD 19.338 hiljada primenom stope od 0,5% na ostvarenu realizaciju za period 2019-2023. godina, i to :

- Rezervisanje u iznosu od RSD 15.127 hiljada za period 2019-2022. godina išlo je na teret statutarnih rezervi i
- Rezervisanje u iznosu od RSD 4.211 hiljada za tekuću godinu išlo je na teret Bilansa uspeha.

23.3 REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

Društvo je u prethodnim godinama vršilo rezervisanja za sudske sporove gde postoji izvršna sudska presuda i gde je procenjen ishod na teret Društva. Uglavnom su tužbe radnika koji su radili u inostranstvu za umanjene zarade i kašnjenje u isplati. U toku 2023. godine deo dugoročnog rezervisanja je isplaćen, a deo je prenet na kratkoročna rezervisanja.

Stanje kratkoročnih rezervisanja na dan 31.12.2023. godine iznosi RSD 14.709 hiljada.

23.3 REZERVISANJA ZA SUDSKE SPOROVE

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2023	2022
Dugoročni krediti od matičnog pr,lica	-	-
Dugoročni krediti od banaka	57.285	9.777
Dugoročni krediti po osn.finans.lizinga	11.812	9.927
Ostale dugoročne obaveze	-	-
Ukupno	69.097	19.704

24.1. DUGOROČNI KREDITI OD BANAKA

Dugoročni krediti od banaka u iznosu od RSD 57.285 hiljada (EUR 488.888,92) odnosi se na kredit dobijen od AIK banke ad.

U oktobru mesecu 2023. godine dobijen je dugoročni kredit za obrtna sredstva u ukupnom iznosu od RSD 93.744 hiljada (EUR 800.000,00) na period od 36 meseci. Kamatna stopa je 4,07% na godišnjem nivou. Kao obezbeđenje kredita služe:

- hipoteka na zemljištu u Barajevu i poslovnom prostoru u Ulici Strahinjica Bana broj 20
- 10 blanko menica potpisanih od strane Društva i 10 blanko menica potpisanih od strane Solidarnog dužnika (Aqua Mont Service doo) i
- Zaloga na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Ugovora o građenju za 2023. godinu vezano za branu Arilje-profil Svračkovo

U decembru mesecu 2023. godine otplaćen je iznos od RSD 2.604 hiljade (EUR 22.222,22). Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva na naplatu u sledećoj godini u iznosu od RSD 33.850 hiljada (EUR 288.888,86).

24.2. DUGOROČNI KREDITI PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Dugoročni krediti po osnovu finansijskog lizinga u ukupnom iznosu od RSD 11.812 hiljada odnose se na :

- Kredit u iznosu od RSD 521 hiljada (EUR 4.448,94) dobijen je od OTP Leasing Srbija u oktobru mesecu 2020.godine za kupovinu putničkog i teretnog vozila marke Dacia Duster. Kredit je uzet

na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 15.septembra 2025.godine. godišnja kamatna stopa je 7,11 %, a kao obezbeđenje služi osam menica.

Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2024. godini (Napomena 25.5)

- Kredit u iznosu od RSD 2.477 hiljada (EUR 21.136,76) dobijen od OTP Leasing Srbija u avgustu mesecu 2023. godine za kupovinu putničkog vozila marke Audi Q3. Kredit je uzet na 36 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 17. avgusta 2026. godine, godišnja kamatna stopa je 7,05%, a kao obezbeđenje služe četiri menice i jedna menica jemca. Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2024. godini (Napomena 25.5)
- Kredit u iznosu od RSD 5.876 hiljada (EUR 50.146,41) dobijen je od Intesa Leasing Srbija u septembru mesecu 2021.godine za kupovinu hidrauličnog čekića i teretnog vozila marke Mercedes Benz. Kredit je uzet na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 07.septembra 2026.godine. godišnja kamatna stopa je 8,13 %, a kao obezbeđenje služi ukupno dvadeset menica. Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2024. godini (Napomena broj 25.5) i
- Kredit u iznosu od RSD 2.938 hiljada (EUR 25.073,19) dobijen je od Porsche Leasing u maju mesecu 2023. godine za kupovinu putničkog vozila marke Mercedes. Kredit je uzet na 36 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 15. maja 2026. godine, godišnja kamatna stopa je 8,39%, a kao obezbeđenje služi šest menica.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2023	2022
Kratk.fin.pozajmice od matičnog pr.lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	50.000
Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji	10.500	22.100
Kratkoročni krediti sa valutnom klauzulom	-	-
Kratkoročni krediti i fin.pozajmice u inostranstvu	229.748	248.902
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	40.843	62.187
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno	281.091	383.189

25.1. KRATKOROČNI KREDITI OD BANAKA

Kratkoročni krediti od banaka u iznosu od RSD 50.000 hiljada odnose se na kredit dobijen od AIK banke ad u novembru mesecu 2022. godine i u celosti je otplaćen u 2023. godini.

25.2. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE U ZEMLJI

Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 10.150 hiljade se odnose na :

-Kratkoročna finansijska pozajmica od Starmax doo, Beograd u iznosu od RSD 10.000 hiljada (vraćeno u celosti u februaru mesecu 2024. godine) i

-Kratkoročna finansijska pozajmica od Ferbild doo, Beograd u iznosu od RSD 500 hiljada.

25.4. KRATKOROČNI KREDITI I FINANSIJSKE POZAJMICE U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti i finansijske pozajmice u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 229.748 hiljada odnose se na :

- Korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 224.178 hiljada (TND 6.211.527,91) i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Seddiki Hakime, Alžir u iznosu od RSD 5.570 hiljada (DZD 7.091.168,76).

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

Deo dugoročnih kredita koji dospeva za plaćanje do jedne godine u iznosu od RSD 40.843 hiljada odnose se na :

- Deo dugoročnih obaveza po osnovu kredita kod AIK banke ad koji dospeva za plaćanje u 2024. godini u iznosu od RSD 33.851 hiljada (Napomena 24.1),
- Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju za plaćanje u 2024. godini u iznosu od RSD 6.992 hiljade (Napomena 24.2).

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2023	2022
Primljeni avansi	15.395	18.041
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	-	-
Obaveze prema dobavljačima	148.780	266.558
Obaveze za izdate menice	153.643	140.955
Ostale obaveze iz poslovanja	20.662	-
Ukupno	338.480	425.554

Društvo je na kraju godine vršilo usklađivanje salda sa poslovnim partnerima u zemlji i pretežno su usaglašena stanja u našim poslovnim knjigama sa stanjima kod odgovarajućih partnera.

Sa pojedinim poslovnim partnerima u inostranstvu usaglašena su stanja obaveza i potraživanja.

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2023	2022
Primljeni avansi u zemlji	586	586
Primljeni avansi u inostranstvu	14.809	17.455
Ukupno	15.395	18.041

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 586 hiljada odnose se na primljen depozit od pravnih lica:

- Exspekta u iznosu od RSD 468 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora i
- Devojačke Suze u iznosu od RSD 118 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora.

26.1.2. PRIMLJENI AVANSI U INOSTRANSTVU

Primljeni avansi u inostranstvu u iznosu od RSD 14.809 hiljada odnose se na zadržani garantni depozit podizvođaču „Hydrosol“ u Tunisu u iznosu od RSD 14.810 hiljada (TND 410.344,626); 5% po svim privremenim situacijama.

26.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2023	2022
Dobavljač matično pr.lice	-	-
Dobavljači u zemlji	90.124	199.865
Dobavljači iz inostranstva	58.656	66.693
Ukupno	148.780	265.558

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u poslednjem kvartalu 2023.godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 58.656 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Lokalni dobavljači u Alžiru (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 31.651 hiljada RSD (DZD 49.629.491,90)
- Lokalni dobavljači u Tunisu (Sarrat i Harka) u iznosu od 27.005 hiljada RSD (TND 748.250,61)

Što se tiče dobavljača u inostranstvu, dug datira iz ranijih godina.

Imajući u vidu da je početkom marta meseca 2024. godine naplaćena Okončana situacija vezano za branu Ourkis u narednom kratkom periodu će se regulisati i obaveze prema lokalnim dobavljačima.

Vezano za branu Sarrat u Tunisu, u toku je usaglašavanje konačnog obračuna i prema Potvrdi Investitora od 05.juna 2023. godine, do kraja juna 2024. godine očekuje se realizacija konačnog obračuna, nakon čega će se izmiriti i obaveze prema lokalnim dobavljačima.

26.3. OBAVEZE ZA IZDATE MENICE I OSTALE OBAVEZE

Obaveze za izdate menice u ukupnom iznosu od RSD 153.643 hiljada odnose se na eskont izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

-Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 81.471 hiljada:

- menice u ukupnom iznosu RSD 36.737 hiljada izdate Selvans doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 33.038 hiljada izdate Beoground Engineering 2doo
- menice u ukupnom iznosu RSD 11.696 hiljada izdate Aqua Mont Service doo.

-Profinance u iznosu od RSD 36.947 hiljada :

- menice u ukupnom iznosu RSD 13.449 hiljada izdate Euro Motus doo,
- menice u ukupnom iznosu RSD 33.527 hiljada izdate Beoground Engineering doo
- menice u ukupnom iznosu RSD 7.985 hiljada izdate IPD doo i
- menice u ukupnom iznosu RSD 4.986 hiljada izdate Selvans doo.

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

-Pro Factor doo u iznosu od RSD 7.961 hiljada i odnosi se na menice izdate Selvans doo

-Master Factor Faktoring doo u iznosu od RSD 4.727 hiljada i odnose se na menice izdate Auto kuća Voždovac
 -Alchemist doo u iznosu od RSD 4.537 hiljada i odnosi se na menice izdate Prologistic doo.
 Ostale obaveze u iznosu od RSD 20.662 hiljade odnose se na obaveze po unapred ustupljenim potraživanjima

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2023	2022
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze za poreze na dobit	-	7.952
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	18.122	46.230
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	14.144	16.672
Ukupno	32.266	70.854

Obaveza za porez na dobit za 2023. godinu iznosi u iznosu od RSD 5.351 hiljada u potpunosti je zatvorena sa plaćenim akontacijama poreza na dobit.

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 18.122 hiljada odnose se na :

1) obaveze za carinu u Bizerti u Tunisu (uključujući glavni dug i penale) u iznosu od RSD 8.616 hiljada (TND 238.739,07).

Obaveza za carinu u Alžiru u iznosu od RSD 30.183 hiljade isknjižena je i po tom osnovu je ostvaren prihod (Napomena br.10).

Krajem godine formirano je mešovito društvo sa ograničenom odgovornošću sa lokalnim firmama koje je preuzelo opremu Hidrotehnike-Hidroenergetike ad koja je na privremenom uvozu i sve carinske obaveze vezano za istu (Napomena br. 14.1).

2) Obaveze za porez na realizaciju u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) u ukupnom iznosu od RSD 9.290 hiljada,

3) Obaveze u zemlji iznose RSD 2.16 hiljada.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 14.144 hiljada odnose se na :

1) obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 10.303 hiljade po ugovorima o delu, privremenim i povremenim poslovima, Nadzorni odbor, Komisiju za reviziju

2) obaveze za porez na jubilarne nagrade zaposlenih u ukupnom iznosu od RSD 1.265 hiljada i

3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 2.576 hiljada.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2023	2022
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	41.078	39.797
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	10.095
Obaveze prema zaposlenima	65.767	82.479

Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	18.676	16.883
Ostale obaveze	11.099	25.304
<i>Svega druge obaveze</i>	<i>95.542</i>	<i>134.761</i>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	88.167	15.362
<i>Svega</i>	<i>88.167</i>	<i>15.362</i>
Ukupno	224.787	189.920

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 41.078 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 24.529 hiljada za mesec decembar 2023. godine (plaćeno 31.januara 2024.godine) i
- Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na lokalni deo zarada naših radnika u inostranstvu i na zaradu lokalne radne snage u inostranstvu u iznosu od RSD 16.549 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 95.542 hiljade odnose se na :

I Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 65.767 hiljada odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 46.477 hiljada za prethodne godine (krajem januara i početkom februara 2024. godine isplaćeno je ukupno RSD 20.123 hiljada)
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 572 hiljade
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 215 hiljada
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RS 14.826 hiljada (početkom februara 2024. godine isplaćeno je ukupno RSD 8.926 hiljada)
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 2.995 hiljada
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 682 hiljade.

II Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 18.676 hiljade odnose se na ugovore o delu, privremene i povremene poslove i na upravu Društva (Nadzorni odbor i Komisija za reviziju).

III Ostale obaveze u iznosu od RSD 11.099 hiljade odnose se na :

- Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 58 hiljada Zarade zaposlenih za mesec decembar 2023.godine je isplaćena 31. januara 2024.godine,
- Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije u iznosu od RSD 559 hiljada
- Obaveze za uplatu obust. sredstava(10%) od zarada zaposl. u iznosu od RSD 10.482 hiljade (za predmetnu obavezu u iznosu od RSD 10.482 hiljade, iako je podnet zahtev za povraćaj imajući u vidu da je 16.januara 2019.godine potpisan ugovor o prodaji kapitala Društva, a u skladu sa Zaključkom Vlade broj 023-7126/2017 od 27.jula 2017.godine, još uvek nije izvršen povraćaj istih).

Pasivna vremenska razgraničenja u ukupno iznosu od RSD 88.167 hiljada odnose se na :

- Obaveze za prodaju budućih potraživanja od JVP Srbijavode po Aneksu br.21 Ugovora o izgradnji brane Arilje-profil Svračkovo u iznosu od RSD 80.000 hiljada (Profinance doo)
- Obaveze po situaciji podizvođača za radove izvedene u decembru mesecu 2023. godine, a fakturisane u 2024. godini (Beoground Engineering doo) i
- Obaveze za porez po privremenoj situaciji broj 100 vezano za branu Sarrat u Tunisu u iznosu od RSD 4.164 hiljada.

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

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

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

Naime, presudom Privrednog suda u Beogradu od 10.11.2022. godine usvojen je tužbeni zahtev Direkcije za građevinsko zemljište za vraćanje mašine TBM i delimičnoj usvojen protivtužbeni zahtev Društva na iznos od RSD 107.357.533,03 koji je naplaćen u maju mesecu 2023. godine i po tom osnovu je ostvaren prihod (Napomena br. 9).

29.2. PREGLED ZALOGE I HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA PRAVIMA I POKRETNIM STVARIMA

- U aprilu 2021. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
 - Rešenje Zl.broj 2827/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo u korist Addiko banke (obezbeđenje plaćanja)
- U februaru 2022. godine uspostavljeno je založno pravo u korist AIK banke Beograd kao obezbeđenje dugoročnog kredita:
 - Rešenje Zl.broj 755/2022 – založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja broj 1529 od 03.09.2021. godine, odnosno broj 8284 od 03.09.2021. godine.
U toku je procedura brisanja iz registra.
- U oktobru 2022. godine uspostavljeno je založno pravo u korist AIK banke Beograd kao obezbeđenje kratkoročnog kredita:
 - Rešenje Zl.broj 8636/2022 - založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja broj 1529 od 03.09.2021. godine, odnosno broj 8284 od 03.09.2021. godine.
U toku je procedura brisanja iz registra.
- U novembru mesecu 2022. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 9128/2022 i Zl.broj 9129/2022 kao obezbeđenje ugovora o okvirnoj liniji za izdavanje garancija matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd
- U martu 2023. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 1286/2023 kao obezbeđenje ugovora o okvirnoj liniji za izdavanje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd
- U oktobru 2023. godine uspostavljeno je založno pravo u korist AIK banke Beograd kao obezbeđenje dugoročnog kredita:
 - Rešenje Zl.broj 7205/2023 - založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Ugovora o gradnjenu za 2023. godinu od 26.004.2023. godine broj 1090, odnosno 4928
- U novembru 2023. godine uspostavljeno je založno pravo u korist Master Factor Faktoring doo kao obezbeđenje Ugovora o faktoringu:
 - Rešenje Zl.broj 7771/2023 - založno pravo na potraživanjima od EPS Ogranak RB Kolubara po osnovu Ugovora o izvođenju radova na zaštiti od spoljnih voda radne zone useka Južnog obodnog kanala I izgradnja servisnog puta u Zeokama od 12.10.2023. godine

- U decembru 2023. godine godine uspostavljeno je založno pravo u korist Profinance doo kao obezbeđenje Ugovora o faktoringu:
 - Rešenje Zl.broj 8910/2023 - založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Aneksa 21 Osnovnog Ugovora o građenju od 21.12.2023. godine.

29.2.2. HIPOTEKE NA NEPOKRETNOSTIMA

- Na poslovnom prostoru u Ulici Strahinjica Bana br.20 i zemljištu u Barajevu konstituisana je hipoteka kao obezbeđenje dugoročnog kredigta dobijenog od AIK banke ad.

29.3. DATA JEMSTVA

Data jemstva se odnose na matično pr.lice Aqua Mont Service doo Beograd vezano za garancije i kredite.

29.3.1 DATA JEMSTVA PO GARANCIJAMA

- Eurobank Direktna banka na iznos od EUR 693.022,73. Rok važnosti garancije je 28.02.2024. godine.
- Eurobank Direktna banka na iznos od EUR 207.000,00. Rok važnosti garancije je 31.03.2033. godine
- OTP banka Srbija na iznos od EUR 3.583.600,00. Rok važnosti garancije je 19.07.2024. godine.

29.3.2 DATA JEMSTVA PO KREDITIMA

- Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza; kredit odobren 31.10.2022. godine na iznos od EUR 1.000.000,00; kraj otplate je 31.12.2024. godine.
- OTP banka Srbija ; kredit odobren 20.01.2023. godine na iznos od EUR 1.000.000,00; datum kraja otplate 20.01.20256. godine
- OTP banka Srbija; kredit odobren 10.04.2023. godine na iznos od EUR 2.000.000,00; datum kraja otplate 07.04.2025. godine
- OTP banka Srbija; kredit odobren 10.04.2023. godine na iznos od EUR 2.000.000,00; datum kraja otplate 06.04.2026. godine
- OTP banka Srbija; kredit odobren 01.09.2023. godine na iznos od RSD 140.000.000,00; datum kraja otplate 12.04.2024. godine
- Alta banka ; kredit odobren 10.04.2023. godine na iznos od EUR 2.000.000,00; datum kraja otplate 07.04.2025. godine
- OTP banka Srbija; kredit odobren 27.10.2023. godine na iznos od EUR 650.000,00; datum kraja otplate 27.10.2024. godine

30. PREGLED IZDATIH GARANCIJA

Naziv banke	Vrsta garancija	Odobreni iznos RSD	Datum dospeća	Obezbeđenje	Vrsta garancije u lok. valuti
Alta banka BNA banka, Tunis BEA banka, Alžir	Garancija za carinsko obezbeđenje u Alžiru br. 3194/06-3	16.793.679,00	31.12.2023 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
OTP banka Srbija ad Novi Sad	Garancija za učešće na tenderu	1.100.000,00	24.01.2024	Menice	

OTP banka Srbija ad Novi Sad	Garancija za ispunjenje ugovornih obaveza	5.315.999,80	29.02.2024	Menice	
Ukupno RSD		22.912.192,80			

Krajem maja meseca 2023. godine BEA banka u Alžiru oslobodila je kontragarancije BNA banci u Tunisu vezano za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku za projekte u Alžiru, i to :

- Brana Kissir : kontragarancije za devizni deo radova u iznosu od EUR 899.864,08 i za lokalni deo u iznosu od DZD 109.868.002,77 i
- Brana Ourkis : kontragarancije za devizni deo u iznosu od EUR 1.064.838,76 i lokalni deo u iznosu od DZD 109.117.944,39.

U decembru mesecu 2023. godine BNA banka u Tunisu dalje je oslobodila kontragarancije Alta banci ad Beograd, i to:

- Brana Kissir : kontragarancije za devizni deo radova u iznosu od EUR 899.864,08 i za lokalni deo u iznosu od DZD 109.868.002,77 i
- Brana Ourkis : kontragaranciju u iznosu od USD 1.615.300,00 (kontragarancije za devizni i lokalni deo su ranije oslobođene su ranije od strane BNA banke u Tunisu jer je zadržala devizna sredstva u iznosu od USD 1.320.277,17; predmetna sredstva su oslobođena u januaru 2024.godine- Napomena br.17).

31. PREGLED IZVEDENIH RADOVA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU

Izvedeni radovi u zemlji :

R.b.	Naziv projekta	Izvedeni radovi
1	Brana Arilje-profil Svračkovo-ug.za 2023.g	1.017.713.235,05
2	Izgradnja brana i retenzija „Bistrica“ i „Trbušnica“	142.168.919,70
3	Zaštita od spoljnih voda radne zone useka Južnog obodnog kanala (novo izmešteno korito reke Peštan, II faza) i izgradnja servisnog puta u Zeokama	46.312.697,50
Ukupno :		1.206.194.852,25

Ugovoreni i izvedeni radovi u inostranstvu :

Na projektu Brana "Sarrat" u Tunisu u toku je pregovaranje vezano za konačni obračun. Prema Potvrdi Investitora od 05.06.2023. godine do kraja juna 2024. godine očekuje se konačan obračun i naplata. U novembru mesecu 2022.godine izvršena je definitivna predaja brane Ourkis u Alžiru Naplata Okončane situacije broj 2 izvršena je u martu mesecu 2024. godine. Kada je reč o projektu Brana Beni Slimane u Alžiru, u julu mesecu 2024. godine postignut je dogovor oko konačnog obračuna i zatvorena su u celosti medjusobna potraživanja i obaveze.

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Društvo obavlja i transakcije sa svojim matičnim licem AQUA MONT SERVICE doo.

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

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	15020	219	Avans za repromaterijal

2	2000	156	Potraživanje po osnovu zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage na gradilištu kupca u Šapcu i Kladovu
3	2300	392.391	Kratkoročne finansijske pozajmice
Ukupno potraživanja		392.766	

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

I PRIHODI			
Rb	Konto	Iznos	Opis
1	6559	4.207	Prihodi po osnovu fakturisanog zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage
Ukupno prihodi		4.207	

33. IZVEŠTAJ O NAKNADAMA IZVRŠNIM DIREKTORIMA I ČLANOVIMA NADZORNOG ODBORA

Dana 25.11.2022. godine na 10.vanrednoj Skupštini akcionara, usvojena je Politika o naknadama izvršnim direktorima i članovima Nadzornog odbora radi usklađivanja sa izmenama Zakona o privrednim društvima, a vezano za odredbe koje se odnose na naknade u javnim akcionarskim društvima. U 2023. godini izvršnim direktorima i članovima Nadzornog odbora ukupno je na ime naknade isplaćeno RSD 23.269 hiljada.

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2023. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	TND	ALD	RSD	Ukupno
Potraživanja po osnovu prodaje	38.553	39.903	71.935	37.335	11.381	199.107
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-	-	-
Druška potraživanja	-	32.717	97.254	-	28.258	158.229

Kratkorocni finansijski plasmani	-	171.005	-	-	397.156	568.161
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	1	-	-	596	4.753	5.350
Ukupno	38.554	243.625	169.189	37.931	441.548	930.847
Dugoročne obaveze	69.097	-	-	-	-	19.704
Kratkoročne finansijske obaveze	40.843	-	224.178	5.570	10.500	281.091
Obaveze iz poslovanja	-	-	27.005	31.651	264.091	322.747
Druge obaveze	16.142	35.762	-	-	58.437	110.251
Ukupno	126.082	35.672	251.183	37.221	333.028	783.186
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2023.	(87.528)	207.953	(81.994)	710	108.520	147.661

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR), dolara (USD), Tuniških dinara (TND) i Alžirskih dinara (ALD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima jačanja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno kratku poziciju u valuti, te su stoga obaveze u stranoj valuti daleko veće od potraživanja u istoj.

u RSD 000

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2023.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
ALD	37.931	37.221	710	71
TND	169.184	251.183	(81.994)	(8.199)
USD	243.6258	35.672	207.953	20.795
EUR	38.554	126.082	(87.528)	(8.753)
	489.299	450.158	39.141	3.914

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva nije izloženo riziku promene kamatnih stopa s obzirom da su sva potraživanja i većina obaveze ili beskamatni ili sa fiksnom kamatnom stopom.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2023	2022
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	923.835	1.191.765
Finansijske obaveze	714.089	921.274
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	69.097	19.704

(a) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Na dan 31. decembra 2022. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 48,465 hiljada (31. decembar 2021. godine: RSD 56,520 hiljada), kao i kratkoročnim plasmanima u iznosu od RSD 606,676 hiljada (31. decembra 2021. godine: RSD 204,055 hiljada) što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2023	2022
Kupci u zemlji	11.381	277.540
Kupci u inostranstvu	187.726	116.108
Ukupno	199.107	393.648

Najznačajnija potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2023
Ministarstvo vodoprivrede, polj. i ribarstva, Tunis, Generalna Direkcija za hidro radove	111.838
Ministarstvo vodoprivrede, Alžir, Nacionalna Agencija za brane i transfere	75.888
Aqua Mont Service doo, Beograd	156
Ostali	11.225
Ukupno:	199.107

Ispravka vrednosti

Nije bilo promena na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca:

U hiljadama RSD	2023
Stanje 1. januara	11.476
Tekuća ispravka	-
Isknjižena ranije ispravljena potraživanja	1.412
Stanje 31. decembar	10.064

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2023. godini iznosi 4,28. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2023. godini iznosi 85 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2023. godine iskazane su u iznosu od RSD 322.747 hiljada (31. decembra 2022. godine – RSD 407.513 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2023. godini iznosi 4,56. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2023. godine iznosi 80 dana.

(b) Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2023. i 2022. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2023	2022
Ukupne obaveze (bez kapitala)	1.001.866	1.122.331
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	5.350	48.465
Neto dugovanje	996.516	1.073.866
Ukupan kapital	638.204	621.714
Koeficijent zaduženosti	1.56	1.73

**Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

*** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.*

**** Koeficijent zaduženosti se računa kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala.*

35. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su odobreni 29.03.2024.godine.

36. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

- Dana 25. januara 2024. godine izvršen je povraćaj deviznog kolaterala koji je služio kao obezbeđenje garancije za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru
- Aktuelni rat Rusije i Ukrajine utiče na globalnom nivou na dešavanja na svetskom tržištu, odnosno dovodi do rasta cena sirovina, repromaterijala, nafte i mnogih drugih komponenti ali se može precizno utvrditi značajnost i efekat napred navedenih dešavanj.

29.03.2024.godina

ZAKONSKI ZASTUPNIK

[Handwritten signature]



Na osnovu odredaba Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS", br.14/12 i 5/15)

AKCIONARSKO DRUŠTVO "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023.god.

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime	"HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" AD
Sedište i adresa	Beograd, Strahinjica Bana 20
Matični broj	07053410
PIB	SR 100183654
2. Web site i e-mail adresa	www.hidroenergetika.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 39324/2005 od 30.06.2005. god, BD 240329/2006 od 05.03.2007 godine
4. Delatnost (šifra i opis)	4291 nisko i hidrogradnja
5. Broj zaposlenih	126
6. Broj akcionara na dan 31.12.2023	2190

7. Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2023	Učešće u osnovnom kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO BEOGRAD	349,548	91.35548000
GAVRILOVIĆ VELIMIR	63	0.01647000
JOVANOVIĆ DRAGAN	61	0.01594000
STANOJEVIĆ LAZA	58	0.01516000
MAKSIMOVIĆ SVETLANA	57	0.01490000
NEŠKOVIĆ RADOMIRKA	50	0.01307000
ZIMONJIĆ MILUTIN	50	0.01307000
ĐURDIĆ DESANKA	48	0.01254000
MILENKOVIĆ DOBRIVOJE	47	0.01228000
ŽIVKOVIĆ RADMILA	46	0.01202000

8. Vrednost osnovnog kapitala	385,301
--------------------------------------	---------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2023
Broj izdanih akcija (obične)	382,624
ISIN broj	RSHIDRE07119
CIF kod	ESVUFR

10. Podaci o povezanim društvima

Poslovno ime	Sedište - poslovna adresa	Matično / zavisno	% učešća u kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO	Beograd, Obrenovački drum 27a	MATIČNO	91.35548%
HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO	Trebinje, Luke Vukalovića 2	ZAVISNO	100%

11. Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	DFK Konsultant-Revizija d.o.o. Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 117a
---	---

12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd Omladinskih brigada 1
---	--

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2023	Funkcija
Orfej Đorđević, Beograd	FT Konsalting	-	Presednik
Goran Ćirić, Beograd	Aqua Mont Service, doo	-	Član
Danijela Brankov Stanković, Beograd	Elite business DBS, doo	-	Član

2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2023	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad, Beograd	-	Generalni direktor
Bradić Zoran, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad, Beograd	22 akcije ; 0,00575%	Izvršni dir. za proizvod.
Dragica Protić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad, Beograd	-	Izvršni dir za opšte, pravne i kadr. posl

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Usvojena poslovna politika Društva u 2023.god realizovana je na način, i u meri koji su dozvoljavale okolnosti u kojima se poslovalo.
---	---

2. Analiza poslovanja

2.1. Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

Struktura bruto rezultata	U 000 RSD		%
	2023	2022	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
Poslovni prihodi	1.268.181	1.533.665	82.69%
Prihodi od prodaje	1.252.964	1.508.466	83.06%
Prihodi od prodaje na dom	1.252.964	1.440.904	86.96%
Prihodi od prodaje na ino		67.562	
Ostali poslovni prihodi	15.217	25.199	60.39%
Poslovni rashodi	1.255.809	1.415.511	88.72%
Nabavna vredn. prodane robe u tranz	46.769		
Troškovi materijala	438.284	592.604	73.96%
Troškovi zarada	356.456	328.137	108.63%
Troškovi proizvodnih usluga	283.624	365.571	77.58%
Troškovi amortizacije	42.827	44.735	95.73%
Troškovi dug.rezervisanja	4.211		
Troškovi neproizvodnih usluga	83.638	84.464	99.02%
Poslovni rezultat	12.372	118.154	10.47%
Finansijski prihodi i rashodi			
Finansijski prihodi	57.472	23.995	239.52%
Prihodi od kamata	51.117		
Pozitivne kursne razlike I ost.fin.prihodi	6.355	23.995	26.48%
Finansijski rashodi	100.242	105.464	95.05%
Rashodi kamata	79.139	72.171	109.65%
Neg.kursne razlike I ost.fin.rashodi	13.956	14.325	97.42%
Rashodi po osn.ugovr.zaštite od rizika	7.147	18.968	37.68%
Finansijski rezultat	-42.270	-81.469	52.50%
Ostali prihodi i rashodi			
Ostali prihodi	58.211	17.089	340.63%
Dob od prodaje mater,nekr.,postr,opr	2.187	7.162	30.54%
Prihodi od nap.otp.potraž.	1398		
Prihodi od smanjenja obaveza	34.209	9.451	361.96%
Ostali nepomenuti prihodi	20417	476	4289.29%
Ostali rashodi	19.168	15.452	124.05%
Ostali nepomenuti rashodi	19.168	15.452	124.05%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	39.043	1.637	2385.03%
Ukupan bruto rezultat			
UKUPNI PRIHODI	1.383.864	1.574.749	87.88%
UKUPNI RASHODI	1.375.219	1.536.427	89.51%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	8.645	38.322	22.56%
Neto dobitak/gubitak	7.897	34.913	20.04%

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2023	2022	% promene
Opšti racio likvidnosti (obrotna sr/kr.ob)	1,53	1,32	15.60%
(obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	1,44	1,25	15.48%
Racio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,01	0,05	-86.75%

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2023	2022	% promene
Neto obrtna sredstva	468.340	342.040	36.93%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	34,45%	24,23%	42.19%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivi	28,42%	19,23%	47.81%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv	14,65%	27,89%	-47.48%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2023	2022	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	60,49%	62,54%	-3.29%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	39,21%	36,91%	6.22%

2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2023	2022
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	0,98%	7,70%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	0,62%	2,28%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	0,72%	7,14%

2.6. Ostalo

Cena akcije-najviša i najniža u izveštajnom periodu	Najviša: 4.499 dinara Najniža: 4.499 dinara
Tržišna kapitalizacija	-
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda	
2021. godina	Nema
2022. godina	Nema
2023. godina	Nema

3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima u skladu sa zahtevima MRS 14:

Prihodi od prodaje eksternim kupcima	
Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	
Rezultati svakog segmenta	
Imovina i obaveze segmenata	
Glavni kupci i dobavljači	
Način formiranja trasfernih cena	

4. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda

Nema

5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	Broj akcija 382.624 i stanje nepromenjeno u odnosu na stanje na dan 31.12.2022.god.
--	--

6. Izvršena ulaganja u istraživanje i razvoj

Nema

7. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	<p>Stanje na dan 31.12.2022. god iznosi 479.090.247,59 din.</p> <p>Stanje na dan 31.12.2023.god. iznosi 245.626.533,80 din . Dobit ostvarena u 2022.godini na osnovu Odluke Skupštine akcionara od 28.06.2023.god u iznosu od 34.912.958,47 din je raspoređena na rezerve. Rezerve su korišćene za pokriće gubitka po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja u iznosu od 253.249.495,41 din i deo za rezervisanje za troškove u garantnom roku za branu Arilje u iznosu od 15.127.176,85 din .</p>
8. Navesti sve bitne poslovne događaje	<ul style="list-style-type: none"> •26.04.2023. god. potpisan Ugovor o građenju za 2023. god, odnosno 28.09.2023.god. Aneks 1 i 27.11.2023. god Aneks 2, kao i 21.12.2023. god. Aneks 21 Osnovnog Ugovora o građenju sa JVP "Srbijavode", Beograd za branu "Arilje-profil Svračkovo" •31.05.2023 god. BEA banka iz Alžira oslobodila je BNA banci iz Tunisa kontragarancije za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku za projekte u Alžiru, i to: <ul style="list-style-type: none"> 1) na iznos od EUR 1.064.838,76 za branu Ourkis 2) na iznos od DZD 109.117.944,39 za branu Ourkis 3) na iznos od EUR 899.864,08 za branu Kissir i 4) na iznos od DZD 109.868.002,77 za branu Kissir •12.10.2023. god. potpisan Ugovor o izvođenju radova na zaštiti od spoljnih voda radne zone useka Južnog obodnog kanala i izgradnja servisnog puta u Zeokama sa EPS Ogranak RB Kolubara, Lazarevac •14.12.2023. BNA banka iz Tunisa oslobodila je Alta banci kontragarancije za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku za projekte u Alžiru, i to: <ul style="list-style-type: none"> 1) na iznos od USD 1.615.300,00 za branu Ourkis 2) na iznos od EUR 899.864,08 za branu Kissir i 3) na iznos od DZD 109.868.002,77 za branu Kissir
9. Ostale bitne promene koje nisu napred navedene	<p>Po presudi Privrednog suda u Beogradu od 10.novembra 2022.godine vezano za spor sa Direkcijom za građevinsko zemljište i izgradnju JP Beograd , naplaćen je u maju mesecu 2023. god. iznos od 107.357.533,03 dinara sa pripadajućom zakonskom zateznom kamatom i isknjižena je iz poslovnih knjiga tunelska iskopna mašina TBM , u toku je primopredaja</p>
10. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine	<ul style="list-style-type: none"> • Dana 07. februara 2023. godine Investitor Ministarstvo vodoprivrede Republike Alžir, Nacionalna Agencija za brane i transfere, oslobodio je garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru, u toku je dalja procedura isknjiženja garancija od strane banaka - Dana 24.03.2023. godine obrisana su založna prava na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje finansiranja izvoza kao obezbeđenje kredita matičnog pr. lica Aqua Mont Service doo (Rešenja Zl.broj 2828-1/2021, 4135-4/2021, 4682-2/2021 i 7894-1/2021)
11.Značajni poslovi sa povezanim licima	<p>Iznajmljivanje opreme matičnom pravnom licu Aqua Mont Service</p>
12. Upravljanje rizicima	<p>Društvo je s obzirom na delatnost koju obavlja, izloženo u svom poslovanju u različitom obimu određenim finansijskim rizicima kao što su tržišni rizici(promene kursa stranih valuta, promene kamatnih stopa i promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.</p> <p>Društvo je sagledalo rizike poslovanja kojima je izloženo, ali nema eksplicitno donetu politiku upravljanja rizicima.</p>
13. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu	<p>U toku su dogovori oko izrade novog ugovora za branu "Arilje-profil Svračkovo" gde će se rok završetka predmetnog projekta produžiti na još peti godine, odnosno zaključno sa 2027.godinom. Očekivana vrednost radova iznosi oko 76 miliona EUR-a.Pored toga, očekuje se i nastavak radova na brani Selova kod Kuršumlije što će uticati na pozitivan rezultat i na solventnost</p>

14. Uzveštaj o korporativnom upravljanju

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

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

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

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

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

1. Skupština akcionara i informisanje akcionara

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

Akcionari koji ne poseduju manje od 0,1% od ukupnog broja akcija, imaju pravo da učestvuju u radu Skupštine preko zajedničkog punomoćnika ili da glasa u odsustvu (pisanim putem). Društvo je obavezno da obezbedi formulara za davanje punomoćja za glasanje, čija upotreba je obavezna.

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

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

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

2. Nadzorni odbor

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

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

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

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

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

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

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

3. Izvršni odbor

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

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

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

.U međusobnim odnosima izvršni direktori moraju da razvijaju i održavaju međusobno poverenje, razumevanje i duh timskog rada. Međusobno informisanje članova Izvršnog odbora

o aktuelnoj problematici po poslovnim funkcijama, vrši se na sednicama, koje se održavaju povremeno, odnosno po potrebi.

Rad generalnog direktora i izvršnog odbora kontroliše i ocenjuje Nadzorni odbor, najmanje jednom godišnje, kroz efikasnost i kvalitet izvršenih poslova i ostvareni ukupan rezultat rada.

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

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

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

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

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

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

U Beogradu, 29.03.2024.



Generalni direktor Društva

Radovan Draškić
Radovan Draškić

Na osnovu odredaba Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS", br.14/12 i 5/15)

AKCIONARSKO DRUŠTVO "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2023.god.

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime	"HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" AD
Sedište i adresa	Beograd, Strahinjica Bana 20
Matični broj	07053410
PIB	SR 100183654
2. Web site i e-mail adresa	www.hidroenergetika.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 39324/2005 od 30.06.2005. god, BD 240329/2006 od 05.03.2007 godine
4. Delatnost (šifra i opis)	4291 nisko i hidrogradnja
5. Broj zaposlenih	126
6. Broj akcionara na dan 31.12.2023	2190

7. Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2023	Učešće u osnovnom kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO BEOGRAD	349,548	91.35548000
GAVRILOVIĆ VELIMIR	63	0.01647000
JOVANOVIĆ DRAGAN	61	0.01594000
STANOJEVIĆ LAZA	58	0.01516000
MAKSIMOVIĆ SVETLANA	57	0.01490000
NEŠKOVIĆ RADOMIRKA	50	0.01307000
ZIMONJIĆ MILUTIN	50	0.01307000
ĐURDIĆ DESANKA	48	0.01254000
MILENKOVIĆ DOBRIVOJE	47	0.01228000
ŽIVKOVIĆ RADMILA	46	0.01202000

8. Vrednost osnovnog kapitala	385,301
--------------------------------------	---------

9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2023
Broj izdanih akcija (obične)	382,624
ISIN broj	RSHIDRE07119
CIF kod	ESVUFR

10. Podaci o povezanim društvima

Poslovno ime	Sedište - poslovna adresa	Matično / zavisno	% učešća u kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO	Beograd, Obrenovački drum 27a	MATIČNO	91.35548%
HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO	Trebinje, Luke Vukalovića 2	ZAVISNO	100%

11. Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	DFK Konsultant-Revizija d.o.o. Beograd, Bulevar Mihajla Pupina 117a
---	---

12. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd Omladinskih brigada 1
---	--

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2023	Funkcija
Orfej Đorđević, Beograd	FT Konsalting	-	Presednik
Goran Ćirić, Beograd	Aqua Mont Service, doo	-	Član
Danijela Brankov Stanković, Beograd	Elite business DBS, doo	-	Član

2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2023	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad, Beograd	-	Generalni direktor
Bradić Zoran, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad, Beograd	22 akcije ; 0,00575%	Izvršni dir. za proizvod.
Dragica Protić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad, Beograd	-	Izvršni dir za opšte, pravne i kadr. posl

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Usvojena poslovna politika Društva u 2023.god realizovana je na način, i u meri koji su dozvoljavale okolnosti u kojima se poslovalo.
---	---

2. Analiza poslovanja

2.1. Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

Struktura bruto rezultata	U 000 RSD		%
	2023	2022	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
Poslovni prihodi	1.268.181	1.533.665	82.69%
Prihodi od prodaje	1.252.964	1.508.466	83.06%
Prihodi od prodaje na dom	1.252.964	1.440.904	86.96%
Prihodi od prodaje na ino		67.562	
Ostali poslovni prihodi	15.217	25.199	60.39%
Poslovni rashodi	1.255.809	1.415.511	88.72%
Nabavna vredn. prodane robe u tranz	46.769		
Troškovi materijala	438.284	592.604	73.96%
Troškovi zarada	356.456	328.137	108.63%
Troškovi proizvodnih usluga	283.624	365.571	77.58%
Troškovi amortizacije	42.827	44.735	95.73%
Troškovi dug.rezervisanja	4.211		
Troškovi neproizvodnih usluga	83.638	84.464	99.02%
Poslovni rezultat	12.372	118.154	10.47%
Finansijski prihodi i rashodi			
Finansijski prihodi	57.472	23.995	239.52%
Prihodi od kamata	51.117		
Pozitivne kursne razlike I ost.fin.prihodi	6.355	23.995	26.48%
Finansijski rashodi	100.242	105.464	95.05%
Rashodi kamata	79.139	72.171	109.65%
Neg.kursne razlike I ost.fin.rashodi	13.956	14.325	97.42%
Rashodi po osn.ugovr.zaštite od rizika	7.147	18.968	37.68%
Finansijski rezultat	-42.270	-81.469	52.50%
Ostali prihodi i rashodi			
Ostali prihodi	58.211	17.089	340.63%
Dob od prodaje mater,nekr.,postr,opr	2.187	7.162	30.54%
Prihodi od nap.otp.potraž.	1398		
Prihodi od smanjenja obaveza	34.209	9.451	361.96%
Ostali nepomenuti prihodi	20417	476	4289.29%
Ostali rashodi	19.168	15.452	124.05%
Ostali nepomenuti rashodi	19.168	15.452	124.05%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	39.043	1.637	2385.03%
Ukupan bruto rezultat			
UKUPNI PRIHODI	1.383.864	1.574.749	87.88%
UKUPNI RASHODI	1.375.219	1.536.427	89.51%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	8.645	38.322	22.56%
Neto dobitak/gubitak	7.897	34.913	20.04%

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2023	2022	% promene
Opšti racio likvidnosti (obrtna sr/kr.ob)	1,53	1,32	15.60%
(obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	1,44	1,25	15.48%
Racio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,01	0,05	-86.75%

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2023	2022	% promene
Neto obrtna sredstva	468.340	342.040	36.93%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	34,45%	24,23%	42.19%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivi	28,42%	19,23%	47.81%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv	14,65%	27,89%	-47.48%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2023	2022	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	60,49%	62,54%	-3.29%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	39,21%	36,91%	6.22%

2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2023	2022
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	0,98%	7,70%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	0,62%	2,28%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	0,72%	7,14%

2.6. Ostalo

Cena akcije-najviša i najniža u izveštajnom periodu	Najviša: 4.499 dinara Najniža: 4.499 dinara
Tržišna kapitalizacija	-
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda	
2021. godina	Nema
2022. godina	Nema
2023. godina	Nema

3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima u skladu sa zahtevima MRS 14:

Prihodi od prodaje eksternim kupcima	
Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	
Rezultati svakog segmenta	
Imovina i obaveze segmenata	
Glavni kupci i dobavljači	
Način formiranja trasfernih cena	

4. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda

Nema

5. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	Broj akcija 382.624 i stanje nepromenjeno u odnosu na stanje na dan 31.12.2022.god.
--	--

6. Izvršena ulaganja u istraživanje i razvoj

Nema

7. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	<p>Stanje na dan 31.12.2022. god iznosi 479.090.247,59 din.</p> <p>Stanje na dan 31.12.2023.god. iznosi 245.626.533,80 din . Dobit ostvarena u 2022.godini na osnovu Odluke Skupštine akcionara od 28.06.2023.god u iznosu od 34.912.958,47 din je raspoređena na rezerve. Rezerve su korišćene za pokriće gubitka po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja u iznosu od 253.249.495,41 din i deo za rezervisanje za troškove u garantnom roku za branu Arilje u iznosu od 15.127.176,85 din .</p>
8. Navesti sve bitne poslovne događaje	<ul style="list-style-type: none"> •26.04.2023. god. potpisan Ugovor o građenju za 2023. god, odnosno 28.09.2023.god. Aneks 1 i 27.11.2023. god Aneks 2, kao i 21.12.2023. god. Aneks 21 Osnovnog Ugovora o građenju sa JVP "Srbijavode", Beograd za branu "Arilje-profil Svračkovo" •31.05.2023 god. BEA banka iz Alžira oslobodila je BNA banci iz Tunisa kontragarancije za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku za projekte u Alžiru, i to: <ul style="list-style-type: none"> 1) na iznos od EUR 1.064.838,76 za branu Ourkis 2) na iznos od DZD 109.117.944,39 za branu Ourkis 3) na iznos od EUR 899.864,08 za branu Kissir i 4) na iznos od DZD 109.868.002,77 za branu Kissir •12.10.2023. god. potpisan Ugovor o izvođenju radova na zaštiti od spoljnih voda radne zone useka Južnog obodnog kanala i izgradnja servisnog puta u Zeokama sa EPS Ogranak RB Kolubara, Lazarevac •14.12.2023. BNA banka iz Tunisa oslobodila je Alta banci kontragarancije za dobro izvršenje posla, odnosno otklanjanje nedostataka u garantnom roku za projekte u Alžiru, i to: <ul style="list-style-type: none"> 1) na iznos od USD 1.615.300,00 za branu Ourkis 2) na iznos od EUR 899.864,08 za branu Kissir i 3) na iznos od DZD 109.868.002,77 za branu Kissir
9. Ostale bitne promene koje nisu napred navedene	<p>Po presudi Privrednog suda u Beogradu od 10.novembra 2022.godine vezano za spor sa Direkcijom za građevinsko zemljište i izgradnju JP Beograd , naplaćen je u maju mesecu 2023. god. iznos od 107.357.533,03 dinara sa pripadajućom zakonskom zateznom kamatom i isknjižena je iz poslovnih knjiga tunelska iskopna mašina TBM , u toku je primopredaja</p>
10. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine	<ul style="list-style-type: none"> • Dana 07. februara 2023. godine Investitor Ministarstvo vodoprivrede Republike Alžir, Nacionalna Agencija za brane i transfere, oslobodio je garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru, u toku je dalja procedura isknjiženja garancija od strane banaka - Dana 24.03.2023. godine obrisana su založna prava na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje finansiranja izvoza kao obezbeđenje kredita matičnog pr. lica Aqua Mont Service doo (Rešenja Zl.broj 2828-1/2021, 4135-4/2021, 4682-2/2021 i 7894-1/2021)
11.Značajni poslovi sa povezanim licima	<p>Iznajmljivanje opreme matičnom pravnom licu Aqua Mont Service</p>
12. Upravljanje rizicima	<p>Društvo je s obzirom na delatnost koju obavlja, izloženo u svom poslovanju u različitim obimu određenim finansijskim rizicima kao što su tržišni rizici(promene kursa stranih valuta, promene kamatnih stopa i promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.</p> <p>Društvo je sagledalo rizike poslovanja kojima je izloženo, ali nema eksplicitno donetu politiku upravljanja rizicima.</p>
13. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu	<p>U toku su dogovori oko izrade novog ugovora za branu "Arilje-profil Svračkovo" gde će se rok završetka predmetnog projekta produžiti na još peti godine, odnosno zaključno sa 2027.godinom. Očekivana vrednost radova iznosi oko 76 miliona EUR-a.Pored toga, očekuje se i nastavak radova na brani Selova kod Kuršumlije što će uticati na pozitivan rezultat i na solventnost</p>

14. Uzveštaj o korporativnom upravljanju

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

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

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

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

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

1. Skupština akcionara i informisanje akcionara

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

Akcionari koji ne poseduju manje od 0,1% od ukupnog broja akcija, imaju pravo da učestvuju u radu Skupštine preko zajedničkog punomoćnika ili da glasa u odsustvu (pisanim putem). Društvo je obavezno da obezbedi formulara za davanje punomoćja za glasanje, čija upotreba je obavezna.

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

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

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

2. Nadzorni odbor

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

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

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

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

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

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

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

3. Izvršni odbor

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

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

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

.U međusobnim odnosima izvršni direktori moraju da razvijaju i održavaju međusobno poverenje, razumevanje i duh timskog rada. Međusobno informisanje članova Izvršnog odbora

o aktuelnoj problematici po poslovnim funkcijama, vrši se na sednicama, koje se održavaju povremeno, odnosno po potrebi.

Rad generalnog direktora i izvršnog odbora kontroliše i ocenjuje Nadzorni odbor, najmanje jednom godišnje, kroz efikasnost i kvalitet izvršenih poslova i ostvareni ukupan rezultat rada.

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

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

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

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

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

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

U Beogradu, 29.03.2024.



Generalni direktor Društva

Radovan Draškić
Radovan Draškić

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“a.d.

BEOGRAD, STRAHINJIĆA BANA 20

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2023.GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2023.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Rukovodilac službe knjigovodstva

Daniela Jovanović
Danijela Jovanović



Generalni direktor Društva

Radovan Drašković
Radovan Drašković

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“ a.d.

BEOGRAD, STRAHINJIĆA BANA 20

IZJAVA-NAPOMENA ODGOVORNOG LICA

U vezi obaveze Društva da u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala dostavi i objavi kompletan Godišnji finansijski izveštaj **napominjemo** da Društvo nije usvojilo finansijski izveštaj za 2023.godinu iz razloga jer sednica Skupštine akcionara nije održana do dana izdavanja ove izjave, te zbog toga nisu donete ni Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja za 2023.godinu i Odluka o raspodeli dobiti.

Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za 2023.godinu i Odluku o raspodeli dobiti.

Obrazloženje

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


Generalni direktor Društva
Radovan Draškić