



Hidrotehnika - Hidroenergetika a.d.

Beograd, Strahinjica Bana br. 20



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

Polugodišnji izveštaj „Hidrotehnika-Hidroenergetika“ a.d. za 2024.godinu

Beograd, septembar 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 74. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj 129/2021) i članom 4.Pravilnika o izveštavanju javnih društava („Službeni glasnik RS“, broj 77/2022) „Hidrotehnika-Hidroenergetika“a.d. iz Beograda, Strahinjića Bana 20, MB: 07053410 objavljuje :

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2024. GODINU

S A D R Ž A J

- POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:
 - Bilans stanja
 - Bilans uspeha
 - Izveštaj o ostalom rezultatu
 - Izveštaj o tokovima gotovine
 - Izveštaj o promenama na kapitalu
 - Napomene uz finansijske izveštaje
 - IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA PERIOD 01.01-30.06.2024.GOD.
 - IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
 - IZJAVA-NAPOMENA ODGOVORNOG LICA DRUŠTVA
-

Прилог 1

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 7053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив ХИДРОТЕХНИКА-ХИДРОЕНЕРГЕТИКА АД		
Седиште Београд, Страхињића Бана 20		

БИЛАНС СТАЊА
на дан 30.06.2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023.	Почетно стање 01.01.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002	13	343,055	288,632	367,401
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003		0	0	0
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		343,023	288,600	367,401
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		18,431	18,431	18,815
023	2. Постројења и опрема	0011		247,209	192,786	261,320
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	77,383	87,197
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	32	0
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	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				

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023.	Почетно стање 01.01.2023.
1	2	3	4	5	6	7
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	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		1,271,159	1,359,673	1,411,557
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		64,528	74,900	76,132
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	15.1	11,518	20,842	57,638
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	52,831	54,058	18,331
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036		179		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	161,660	199,107	393,648
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		27,616	11,225	275,045
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		111,839	187,726	116,108
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		22,205	156	2,495
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	175,667	183,134	185,634
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		169,071	181,194	185,634
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		6,596	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	512,769	568,161	606,676
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		471,273	392,391	322,101
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		10,265	4,765	106,650
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		31,231	171,005	177,925
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18	30,203	5,350	48,465
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19	326,332	329,021	101,002

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023.	Почетно стање 01.01.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1,614,214	1,648,305	1,778,958
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		430,156	646,101	656,627
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	20	385,301	385,301	385,630
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21	253,523	245,626	479,091
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	7,277	10,243
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
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		0	7,897	34,913
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409			7,897	34,913
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410				
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	22	215,945	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414		215,945		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		144,573	105,779	43,119
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23	35,072	36,682	23,415
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		15,734	17,344	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		19,338	19,338	
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				23,415
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	24	109,501	69,097	19,704
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				
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		91,765	69,097	19,704
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425		17,736		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12	5,092	5,092	9,695
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2023.	Почетно стање 01.01.2023.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1,034,393	891,333	1,069,517
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	23.3	6,777	14,709	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	25	381,975	281,091	383,189
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
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		131,950	10,500	22,100
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		22,034	40,843	112,187
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438		227,991	229,748	248,902
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	68,042	15,395	18,041
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		411,387	323,085	407,513
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	126,625	90,124	199,865
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	26.2	63,994	58,656	66,693
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	26.3	134,887	153,643	140,955
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	26.3	85,881	20,662	
44, 45, 46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	28	156,956	168,886	245,412
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		135,776	136,620	174,558
47, 48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	27	21,180	32,266	62,902
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452				7,952
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	9,256	88,167	15,362
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455		0	0	0
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1,614,214	1,648,305	1,778,958
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

У Београду

дана 27.09.2024. године

Законски заступник
Др. Београд
2

Прилог 2

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број

7053410

Шифра
делатности

4291

ПИБ

100183654

Назив

ХИДРОТЕХНИКА-ХИДРОЕНЕРГЕТИКА АД

Седиште

Београд, Страхињића Бана 20

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 30.06.2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001		189,086	493,299
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		0	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	5	186,616	437,871
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		186,616	437,871
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
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	2,470	8,659
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		391,495	706,432
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			46,769
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	106,669	276,988
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	167,059	164,724
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		125,936	116,879
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018		18,444	16,958
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		22,679	30,887
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13	607	20,509
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	92,304	159,888
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8	24,856	37,554
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		0	0
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026		202,409	213,133
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		3,577	51,153
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029			51,117
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	9	3,577	36
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		14,014	39,191
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9	11,115	33,946
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	9	2,626	745
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	9	273	4,500
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037		0	11,962
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		10,437	0
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	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	10	469	16,410
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	3,566	8,083
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		193,132	560,862
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		409,075	753,706
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		0	0
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046		215,943	192,844
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	2	575
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		0	0
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		215,945	193,419
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055		0	0
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		215,945	193,419
	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 27.09.2024. године

Законски заступник


Прилог 3

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број
7053410Шифра
делатности
4291ПИБ
100183654Назив
ХИДРОТЕХНИКА-ХИДРОЕНЕРГЕТИКА АДСедиште
Београд, Страхињића Бана 20ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 30.06.2024. године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002	22	215,945	193,419
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			253,249
	б) губици	2012			
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
336	а) добици	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) добици	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		0	253,249
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		0	0
	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		0	253,249
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024		0	0
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		0	59,830
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		215,945	0
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027		215,945	0
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У Београду

дана 27.09.2024 године

Законски заступник



2

Прилог 4

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број	Шифра делатности	ПИБ
7053410	4291	100183654
Назив		
ХИДРОТЕХНИКА-ХИДРОЕНЕРГЕТИКА АД		
Седиште		
БЕОГРАД, Страхињића Бана 20		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01. до 30.06.2024. 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	450,971	909,295
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	289,395	709,577
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	75,887	
3. Примљене камате из пословних активности	3004		51,117
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	85,689	148,601
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	543,080	798,055
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	307,750	581,522
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	9,296	
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	206,717	171,225
4. Плаћене камате у земљи	3010	5,746	32,459
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	4,656	11,929
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	983	920
8. Остали одливи из пословних активности	3014	7,932	
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015	0	111,240
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	92,109	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	80,591	1,805
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	25,199	1,805
3. Остали финансијски пласмани	3020	55,392	
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	96,922	62,045
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	96,922	8,781
3. Остали финансијски пласмани	3026		53,264
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	0	0

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	16,331	60,240
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	139,718	7,735
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	25,098	7,735
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	17,736	
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	96,884	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	7,376	49,766
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		46,131
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042	1,758	
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	5,618	3,635
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	132,342	0
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	0	42,031
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	671,280	918,835
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	647,378	909,866
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	23,902	8,969
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5,350	48,465
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	3,577	36
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	2,626	745
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	30,203	56,725

У Београду

дана 27.09.2024. године

Законски заступник



Прилог 5

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број	7053410	Шифра делатности
		ПИБ
100183654		
Назив:		
ХИДРОТЕХНИКА-ХИДРОЕНЕРГЕТИКА АД		
Седиште:		
Београд, Страхињића Бана 20		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 30.06.2024. године

—у хиљадама динара—

П о з и ц и ј а	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)		Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	Нераспо- ређени добитак (група 34)		Губитак (група 35)		Учешће без права контроле		Укупно (одговара позицији АОП 0401) (коп. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0		Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (коп. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
			2	3				4	5		6	7		8	9	10	11					
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4001	382,624	4010	3,006	4019	4028	4037	4046	4055	4064	4073	656,627	4082	0	0	0	0	0	0		
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуновод- ствених политика	4002		4011		4020	4029	4038	4047	4056	4065	4074	0	4083	0	0	0	0	0	0	0	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4003	382,624	4012	3,006	4021	4030	4039	4048	4057	4066	4075	656,627	4084	0	0	0	0	0	0	0	
4.	Нето промене у _____ години	4004		4013	-329	4022	4031	4040	4049	4058	4067	4076	0	4085	10,526	0	0	0	0	0	0	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4005	382,624	4014	2,677	4023	4032	4041	4050	4059	4068	4077	646,101	4086	0	0	0	0	0	0	0	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуновод- ствених политика	4006		4015		4024	4033	4042	4051	4060	4069	4078	0	4087	0	0	0	0	0	0	0	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4007	382,624	4016	2,677	4025	4034	4043	4052	4061	4070	4079	646,101	4088	0	0	0	0	0	0	0	
8.	Нето промене у _____ години	4008		4017		4026	4035	4044	4053	4062	4071	4080	0	4089	215,945	0	0	0	0	0	0	
9.	Стање на дан 30.06. _____ године (р.бр. 7+8)	4009	382,624	4018	2,677	4027	4036	4045	4054	4063	4072	4081	430,156	4090	0	0	0	0	0	0	0	

У Београду
дана 27.09. 2024. године

Законски заступник
Др. Веселин
12

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE NA DAN 30.06.2024. GOD.

"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 Strahinjića 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 30.06.2024. godine Društvo je imalo 121 zaposlenih radnika u zemlji i inostranstvu (na dan 31.12.2023. godine 125 zaposlenih).

Društvo je zaključilo ugovor za reviziju finansijskih izveštaja za 2024. godinu sa DFK Konsultant-Revizija doo, Beograd. Finansijski izveštaji na dan 30.06.2024. godine nisu predmet revizije.

Na dan sastavljanja izveštaja 30.06.2024.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 2023. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2024. 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 iznose:

	30.06.2024	31.12.2023
1 EUR	117,0490 dinara	117,1737 dinara
1 USD	109,5247 dinara	105,8671 dinara
1 TND	36,0906 dinara	36,0906 dinara
1 DZD	0,807197 dinara	0,785533 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 na dan 30.06.2024. godinu su:

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA, NAMATERIJALNA ULAGANJA

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

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

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

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

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

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 poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

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

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

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

(b) Zajmovi i potraživanja

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

(c) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

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

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

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

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

Na svaki datum bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji dokaz da je umanjena vrednost nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. U slučaju vlasničkih hartija od vrednosti klasifikovanih kao raspoložive za prodaju, značajan ili konstantan pad fer vrednosti ispod njihove nabavne vrednosti smatra se indikatorom da je došlo do umanjenja 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 umanjenja vrednosti finansijskog sredstva koji je prethodno priznat u bilansu uspeha – prenosi se sa računa kapitala i priznaje u bilansu uspeha. Gubici zbog umanjenja 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 otplate, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

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

3.10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

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

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) *Prihod od kamata*

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

4. POREZI I DOPRINOSI

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

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

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

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

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

BILANS USPEHA

5. POSLOVNI PRIHODI

	30.06.2024	31.12.2023
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	186.616	1.252.964
Na inostranom tržištu	-	-
Ukupno poslovni prihodi	186.616	1.252.964
Drugi poslovni prihodi	2.470	15.217
Prihodi od primljenih donac	-	-
Ukupno	189.086	1.268.181

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	30.06.2024	31.12.2023
Nabavna vrednost prodate robe u tranzitu	-	46.769
Troškovi materijala za izradu	60.193	328.100
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	7.522	16.990
Troškovi goriva i energije	38.954	93.194
Ukupno	106.669	485.053

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	30.06.2024	31.12.2023
Troškovi zarada i naknada zarada	125.936	245.125
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	18.444	35.057
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2.649	5.996
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	15.628	44.459
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	494	10.768
Ostali lični rashodi i naknade	3.908	15.051
Ukupno	167.059	356.456

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	30.06.2024	31.12.2023
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	64.617	240.716
Troškovi transportnih usluga	7.181	4.993
Troškovi usluga održavanja	2.361	8.610
Troškovi zakupnina	17.303	27.356
Troškovi ostalih usluga	842	1.949
<i>Svega</i>	<i>92.304</i>	<i>283.624</i>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	8.981	9.745
Troškovi reprezentacije	2.114	8.216
Troškovi premija osiguranja	4.163	5.417
Troškovi platnog prometa	8.333	57.039
Troškovi članarina	9	64
Troškovi poreza	863	1.986
Ostali nematerijalni troškovi	393	1.171
<i>Svega</i>	<i>24.856</i>	<i>83.638</i>
Ukupno	117.160	367.262

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	30.06.20 24	31.12.20 23
Prihodi od kamata	-	51.117
Pozitivne kursne razlike	3.577	6.281
Ostali finansijski prihodi	-	74
Ukupno	3.577	57.472

Finansijski rashodi sastoje se od:

	30.06.2024	31.12.2023
Rashodi kamata	11.115	79.139
Negativne kursne razlike	2.626	13.956
Rashodi po osnovu valutne klauzule	273	7.108
Ostali finansijski rashodi	-	39
Ukupno	14.014	100.242

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	30.06.2024	31.12.2023
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	361	-
Dobici od prodaje materijala	-	2.187
Naplaćena otpisana potraživanja	-	1.398
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	46	1.142
Prihodi od smanjenja obaveza	-	34.209
Ostali nepomenuti prihodi	62	19.275
Ukupno	469	58.211

Ostali rashodi sastoje se od:

	30.06.2024	31.12.2023
Ostali nepomenuti rashodi	3.566	18.556
Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	2	612
Ukupno	3.568	19.168

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.

	30.06.2024	31.12.2023
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	-	8.645
Kapitalni dobiti	-	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	-	(48.326)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	-	6.328
Računovodstvena amortizacija	-	(42.827)
Poreska amortizacija	-	40.315
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	-	53.245
Gubitak po poreskom bilansu do oporezive dobiti	-	-
Poreska osnovica	-	53.245
Kapitalni dobitak	-	-
Poreska osnovica	-	53.245
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	-	5.351
Uplaćene akontacije ranijih godina	-	7.291
Preostala poreska obaveza (preplata) na dan 31. decembra	-	(1.940)

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	30.06.2024	31.12.2023
Stanje na početku godine	-	-
U korist bilansa uspeha		2.601
Zatvaranje sa odl.por.ob		(2.601)
Stanje na kraju perioda	-	-

Odložene poreske obaveze	30.06.2024	31.12.2023
Stanje na početku godine	5.092	9.695
Na teret bilansa uspeha		(2.001)
Zatvaranje sa odl.por.sr.		(2.601)
Stanje na kraju perioda	5.092	5.092

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze utvrđuju se na kraju godine prilikom obračuna poreske amortizacije i rezervisanja za otpremnine zaposlenih i vrši se međusobno prebijanje.

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

PROMENE NA OSNOVNIM SREDSTVIMA 01.01-30.06.2024.god.

RB	OPIS	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Invest. nekretnine	Ost.O.S.		Dati Avansi	UKUPNA O.S.
		020	022	023	024	025	027	029	02
1	NABAVNA VREDNOST								
1.1.	Nabavna vrednost 01.01.2024	15,121	17,311	959,151		33,366	77,383	68	1,102,400
1.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
1.3.	Početno stanje posle korekcije	15,121	17,311	959,151		33,366	77,383	68	1,102,400
1.4.	Nove nabavke			96,922					96,922
1.5.	Prodaja			-41,960					-41,960
1.6.	Aktivirano i ostala povećanja								0
1.7.	Ostala smanjenja							-68	-68
1.8.	Stanje 30.06.2024. (1.3 : 1.7)	15,121	17,311	1,014,113	0	33,366	77,383	0	1,157,294
2	ISPRAVKA VREDNOSTI								
2.1.	Ispravka vrednosti 01.01.2024.		14,001	766,365		23,552			803,918
2.2.	Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
2.3.	Početno stanje posle korekcije		14,001	766,365		23,552		0	803,918
2.4.	Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5.	Prodaja			-68					-68
2.6.	Ostala smanjenja								0
2.7.	Amortizacija			607		9,814			10,421
2.8.	Amortizacija stanova solidarnosti-FZP								0
2.9.	Stanje 30.06.2024. (2.3 : 2.8)		14,001	766,904		33,366			814,271
3	SADAŠNJA VREDNOST								
3.1.	Sadašnja vrednost 30.06.2024. (1.8 -2.9)	15,121	3,310	247,209		0	77,383	0	343,023

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 skrukture jednosobnih, dvosobnih I trosobnih. Povrsina objekta je 2.573,21 m². Kod drugog objekta je uradjen samo temelj povrsine 619,08 m².

Knjigovodstvena vrednost iznosi RSD 77.383 hiljade.

Društvo je na kraju 2023. 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 iznosila je na dan 31.12.2023. godine EUR 1.145.883,00 (RSD 134.267 hiljada) čime je potvrđeno da nije došlo do obezvređenja.

Društvo će na kraju tekuće godine ponovo izvršiti testiranje na umanjenje vrednosti.

Nova nabavka u iznosu od RSD 54.073 hiljada odnosi se na građevinske mašine (bager i kamioni).

Amortizacija se obračunava na kraju godine (2023. godine: RSD 42.827 hiljada).
Iznos od RSD 607 hiljada odnosi se na obračunatu amortizaciju opreme koja je prodana.

Društvo će na kraju tekuće godine izvršiti rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava.

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 .

	30.06.2024	31.12.2023
<i>Preduzeća:</i>		
Hidrotehnika AD u stečaju	579	579
Hidrotehnika- Hidroenergetika,Trebinje	247	247
Hidrotehnika- Hidroenergetika DOO,Alžir	32	32
<i>Ukupno</i>	858	858
<i>Ispravka</i>	(826)	(826)
Ukupno	32	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 oslobađanje 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

	30.06.2024	31.12.2023
Materijal	6.186	15.797
Rezervni delovi	5.254	5.045
Alat i inventar	78	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	11.518	20.842
Dati avansi	53.010	54.058
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	53.010	54.058
Ukupno zalihe	64.528	74.900

Društvo će na kraju tekuće godine izvršiti rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha.

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	30.06.2024	31.12.2023
ZEMLJA	52.831	54.058
ALŽIR dev. avans	179	-
UKUPNO DATI AVANSI	53.010	54.058

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 53.010 hiljada odnose se:

-Vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svrčakovo :

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).

U periodu jul-septembar 2024. godine opravdan je deo napred navedenog avansa.

-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 :

	30.06.2024	31.12.2023
Potraživanja od kupaca	161.660	199.107
Druga potraživanja	159.843	158.229
Ukupno	321.503	357.336

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	30.06.2024	31.12.2023
Kupci u zemlji	37.680	21.289
Kupci-matična pr.lica	22.205	156
Kupci u inostranstvu	111.839	187.726
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(10.064)	(10.064)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	161.660	199.107

Kupci u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 37.680 hiljada u najvećoj mjeri se odnose na Metalizing Steel (roba u tranzitu).

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service doo ,Beograd u iznosu od RSD 22.205 hiljada (zakup opreme za period decembar 2023-jun 2024. godina i prodaja opreme).

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 111.839 hiljada - Investitor u Tunisu-Ministarstvo poljoprivrede, vodoprivrede i ribarstva, Generalna Direkcija za velike i hidro radove (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 kraja oktobra 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 24.06.2024. godine do kraja decembra 2024. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

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

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) u celosti je naplaćen u prvom kvartalu 2024. godine i odnosi se na branu Ourkis-Okončana situacija broj 2.

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

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	30.06.20 24	31.12.20 23
Potraživanja od zaposlenih	11.514	7.826
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	30	345
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	124.515	124.515
Ostalo	23.784	25.543
Ukupno	159.843	158.229

- 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 44.483 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 24.juna 2024.godine do kraja decembra 2024.godine se očekuje realizacija svega napred navedenog (Napomena broj 16.1).

-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 23.784 hiljada odnose se na :

- LHR doo Beograd u iznosu od RSD 7.012 hiljada vezano za konačni obračun zakupa mašine
- Akontacija za više plaćen porez na dobit u iznosu od RSD 6.596 hiljada
- 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
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 3.537 hiljada
- Profinance doo u iznosu od RSD 573 hiljade po osnovu ustupljene privremene situacije
- AAA-1 Rent Sixt u iznosu od RSD 470 hiljada po Ugovoru o zakupu vozila.

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	30.06.2024	31.12.2023
Kratkoročni zajam u zemlji	10.265	4.765
Kratk.zajmovi matična pr.lica	471.273	392.391
Kratkoročno oročena devizna sredstva	31.231	171.005
Ukupno	512.769	568.161

Kratkoročni zajmovi u zemlji u iznosu od RSD 10.265 hiljada odnose se na :

- Agropak doo u iznosu od RSD 4.500 hiljada (pozajmica data u januaru 2024. godine),
- Bivent doo u iznosu od RSD 4.100 hiljada (pozajmice date u toku 2022-2023. godine),
- LHR doo u iznosu od RSD 1.000 hiljada (pozajmica data u maju 2024. 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).
- Master Reset PR u iznosu od RSD 150 hiljada i
- Hidro-Tan doo u iznosu od RSD 15 hiljada.

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Alta banke u iznosu od RSD 31.121 hiljada (USD 295.000,00) služi kao obezbeđenje carinske garancije za privreemeni uvoz opreme u Alžir vezano za projekte u Alžiru

U januaru u 2024. godine oslobođena su sredstva u iznosu od RSD 139.774 hiljada (USD 1.320.277,17) koja su sližila kao obezbeđenje za garancije za otklanjanje nedostataka za projekte u Alžiru i uplaćena na devizni račun Društva.

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	30.06.2024	31.12.2023
Tekući račun – dinarski	810	4.753
Devizni račun	29.392	596
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	1	1
Ukupno	30.203	5.350

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 810 hiljada odnose se na tekuće račune kod poslovnih banaka u zemlji.

Stanje na deviznim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 29.392 hiljade 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 29.391 hiljada (DZD 36.680.197,88)

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

	30.06.2024	31.12.2023
Unapred plaćeni troškovi	6.396	5.962
Potraživanja za nefakturisan prihod	175.625	175.625
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	136.195	139.531
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	8.116	7.903
Porez na dodatu vrednost	15.824	24.905
Ukupno	342.156	353.926

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. U drugoj polovini 2024. godine predmetna potraživanja biće zatvorena u potpunosti.

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. 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 i u drugoj polovini 2024. godine biće zatvorena u potpunosti.

19.3. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR u ukupno iznosu od RSD 8.116 hiljada se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u inostranstvu u iznosu od RSD od 3.739 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 2.607 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.

19.4. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost u iznosu od RSD 15.824 hiljada odnosi se na preplatu koja je ostvarena u maju i junu 2024. godine. U julu i avgustu 2024. godine u potpunosti je naplaćeno.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	30.06.2024 Broj akcija	31.12.2023 Broj akcija
Aqua Mont Service doo	91,36%	349.548	91,36% 349.548
Fizička lica	8,64%	33.076	8,64% 33.076
Ukupno	100,00	382.624	100,00 382.624

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

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

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

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

Na osnovu izvršene dokapitalizacije kupca Aqua Mont Service doo, Hidrotehnika-Hidroenergetika ad je prenela predmetnu opremu na osnovu overenih zapisnika o primopredaji, unela sredstva u analitičku evidenciju osnovnih sredstava i evidentirala u svojim poslovnim knjigama po procenjenoj tržišnoj vrednosti u ukupnom iznosu od 239.446.528,75 dinara (EUR 2.036.418,91). U Izveštaju revizorske kuće RSM Serbia, koja je 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 1396-7 od 28.juna 2024. godine deo dobiti ostvarene u 2023.godini raspoređen je u ukupnom iznosu od RSD 7.897 hiljada u rezerve, i to :

- na zakonske rezerve u iznosu od RSD 395 hiljade i
- statutarne rezerve u iznosu od RSD 7.502 hiljade.

Stanje rezervi na dan 30.06.2024. godine iznosi RSD 253.523 hiljada.

Ostvareni gubitak na dan 30.06.2024. godine iznosi RSD 215.945 hiljada (2023. godine ostvarena dobit iznosila je RSD 7.897 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	30.06.2024	31.12.2023
DOBITI	-	32.253
RJ"ZEMLJA"	-	11.259
RJ"KISSIR"	-	10.250
RJ"OURKIS"	-	8.620
RJ"BENI SLIMANE"	-	2.124
GUBICI	(215.945)	(24.356)
RJ"ZEMLJA"	(206.734)	-
RJ "OURKISS"	(9.167)	-
RJ"KISSIR"	-	-
RJ"BENI SLIMANE"	(44)	-
RJ"SARRAT"	-	(24.356)
Ukupno dobit (gubitak)	(215.945)	7.897

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA NA DAN 30.06.2024.

BILANS USPEŠNOSTI RAZLIČITIH OBLASTI IZ OBLASTI POSLOVANJA						RSD 000
	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prodaje	186.616	-	-	-	-	186.616
Ostali posl. prihodi	2.470	-	-	-	-	2.470
Finansijski prih	3.029	-	-	547	45	3.577
Ostali prihodi	469	-	-	-	-	469
UKUPNO PRIHODI	192.584	-	-	547	45	193.132
Troškovi materijala	106.635	-	-	34	-	106.669
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	166.378	-	-	681	-	167.059
Troškovi proizvodnih usluga	87.471	-	-	4.833	-	92.304
Troškovi amortize. i rezervisanja	607	-	-	-	-	607
Nematerijalni troškovi	20.826	-	-	4.030	-	24.856
Finansijski rashodi	13.834	-	-	135	1	14.014
Ostali rashodi	3.567	-	-	1	-	3.568
UKUPNO RASHODI	399.318	-	-	9.714	1	409.077
DOBIT ILI GUBITAK	(206.734)	-	-	(9.167)	(44)	(215.945)
Poreski rashod perioda	-	-	-	-	-	-
Odloženi poreski prihod perioda	-	-	-	-	-	-
NETO DOBITAK/GUB	(206.734)	-	-	(9.167)	(44)	(215.945)

23. DUGOROČNA REZERVISANJA**23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNINU**

U skladu sa MRS 19 Društvo će na kraju 2024. godine izvršiti rezervisanje za otpremnine.

Iznos za rezervisanje na dan 30.06.2024.godine iznosi RSD 15.734 hiljada.

23.2. REZERVISANJA ZA TROSKOVE U GARANTNOM ROKU

U skladu sa MRS 37 i Odlukom Izvršnog odbora broj 3334 od 25.12.2023. godine Društvo će na kraju godine izvršiti rezervisanje za troškove u garantnom roku za branu Arilje-profil Svračkovo na teret Bilansa uspeha (0,4% od ostvarene realizacije u 2024. godini).

Stanje rezervisanja za troškove u garantnom roku na dan 30.06.2024. godine iznose RSD 19.338 hiljada.

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.

Stanje kratkročnih rezervisanja na dan 30.06.2024. godine iznosi RSD 6.777 hiljada.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	30.06.2024	31.12.2023
Dugoročni krediti od matičnog pr,llica	-	-
Dugoročni krediti od banaka	57.285	57.285
Dugoročni krediti po osn.finans.lizinga	34.480	11.812
Dugoročni zajam u inostranstvu	17.736	-
Ukupno	109.501	69.097

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 Strahinjića Bana broj 20
- 10 blanko menica potpisanih od strane Društva i 10 blanko menica potpisanih od strane Solidarnog dužnika (Aqua Mont Service doo) i

Na kraju tekuće godine izvršiće se prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2025. godini.

24.2. DUGOROČNI KREDITI PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Dugoročni krediti po osnovu finansijskog lizinga u ukupnom iznosu od RSD 34.480 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.
- 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.
- 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.
- 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
- Kredit u iznosu od RSD 22.668 hiljada dobijen je od Intesa Leasing Srbija u maju mesecu 2024.godine za kupovinu teretnog vozila bagera marke Luigong. Kredit je uzet na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 21. maja 2029.godine. godišnja kamatna stopa je 6,99 %.

Na kraju tekuće godine izvršiće se prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2025. godini.

24.3. DUGOROČNI ZAJAM U INOSTRANSTVU

Dugoročni zajam u inostranstvu u iznosu od RSD 17.736 hiljada (EUR 151.580,00) odnose se na zajam dobijen od Volvo VFS International, Švedska za kupovinu teretnog vozila kamiona marke Volvo FM84R. Zajam je uzet na 48 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 28. juna 2028. godine, godišnja kamatna stopa je 6,6%, a kao obezbeđenje služi 32 menice.

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	30.06.2024	31.12.2023
Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji	131.950	10.500
Kratkoročni krediti i fin.pozajmice u inostranstvu	227.991	229.748
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	22.034	40.843
Ukupno	381.975	281.091

25.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE U ZEMLJI

Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 131.950 hiljade se odnose na :

- Selvans doo, Valjevo u iznosu od RSD 61.250 hiljada,
- Metal Logistic doo, Beograd u iznosu od RSD 25.000 hiljada.
- Master Factor Faktoring doo, Beograd u iznosu od RSD 23.500 hiljada,
- West Factor doo, Beograd u iznosu od RSD 10.500 hiljada,

- Master Consult doo, Beograd u iznosu od RSD 8.000 hiljada, Focus Factor doo, Beograd u iznosu od 2.200 hiljada,
- Teyonema doo, Beograd u iznosu od RSD 1.000 hiljada i
- Ferbild doo, Beograd u iznosu od RSD 500 hiljada.

25.2. KRATKOROČNI KREDITI I FINANSIJSKE POZAJMICE U INOSTRANSTVU

Kratkoročni krediti i finansijske pozajmice u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 227.991 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 3.813 hiljada (DZD 4.853.700,06).

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

Deo dugoročnih kredita koji dospeva za plaćanje do jedne godine u iznosu od RSD 22.034 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 18.230 hiljada,
- Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju za plaćanje u 2024. godini u iznosu od RSD 3.804 hiljade.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	30.06.2024	31.12.2023
Primljeni avansi	68.042	15.395
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	-	-
Obaveze prema dobavljačima	190.619	148.780
Obaveze za izdate menice	134.887	153.643
Ostale obaveze iz poslovanja	85.881	20.662
Ukupno	479.429	338.480

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	30.06.2024	31.12.2023
Primljeni avansi u zemlji	53.233	586
Primljeni avansi u inostranstvu	14.809	14.809
Ukupno	68.042	15.395

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 53.233 hiljada odnose se na:

- JVP Srbijavode u iznosu od RSD 52.647 hiljada (brana Arilje),
- Exspekta doo u iznosu od RSD 468 hiljada na ime depozita za zakupa poslovnog prostora i
- Devojačke Suze doo u iznosu od RSD 118 hiljada na ime depozita za 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:

	30.06.20 24	31.12.20 23
Dobavljač matično pr.lice	-	-
Dobavljači u zemlji	126.625	90.124
Dobavljači iz inostranstva	63.994	58.656
Ukupno	190.619	148.780

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su izmirene u avgustu mesecu 2024. godine (stanje na dan 31.08.2024. godine iznosi RSD 56.716 hiljada).

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 63.994 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Lokalni dobavljači u Alžiru (Kissir i Ourkis u iznosu od 36.989 hiljada RSD (DZD 47.007.686,90)
- Lokalni dobavljači u Tunisu (Sarrat i Harka) u iznosu od 27.005 hiljada RSD (TND 748.250,61)

26.3. OBAVEZE ZA IZDATE MENICE I OSTALE OBAVEZE

Obaveze za izdate menice u ukupnom iznosu od RSD 134.887 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 doo
 - menice u ukupnom iznosu RSD 11.696 hiljada izdate Aqua Mont Service doo
- Master Factor Faktoring doo u iznosu od RSD 19.124 hiljada:
 - menice u ukupnom iznosu RSD 12.596 hiljada izdate Auto kući Voždovac doo,
 - menice u ukupnom iznosu RSD 6.528 hiljada izdate Bori Kečić doo
- Pro Factor doo u iznosu od RSD 11.999 hiljada i odnose se na menice izdate Aqua Mont Service doo
- West Factor doo u iznosu od RSD 8.400 hiljada i odnose se na menice izdate Selvans doo
- Profinance u iznosu od RSD 7.893 hiljade i odnose se na menice izdate Selvans doo
- AIK banka ad u iznosu od RSD 6.000 hiljada i odnosi se na menice izdate Selvans doo

Ostale obaveze u iznosu od RSD 85.881 hiljada odnose se na obaveze po unapred ustupljenim potraživanjima:

- West Factor doo u iznosu od RSD 62.067 hiljada i
- Profinance doo u iznosu od RSD 23.814 hiljada (izmireno u septembru 2024. godine).

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	30.06.2024	31.12.2023
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	14.071	18.122
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	7.109	14.144
Ukupno	21.180	32.266

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 14.071 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).
- 2) Obaveze za porez na realizaciju u inostranstvu (Tunisu i Alžiru) u ukupnom iznosu od RSD 5.239 hiljada,
- 3) Obaveze u zemlji iznose RSD 216 hiljada.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 7.109 hiljada odnose se na :

- 1) obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 4.055 hiljada po ugovorima o delu, privremenim i povremenim poslovima, Nadzorni odbor, Komisiju za reviziju
- 2) obaveze za porez na jubilarne nagrade zaposlenih u ukupnom iznosu od RSD 478 hiljada i
- 3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 2.576 hiljada.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	30.06.2024	31.12.2023
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	72.327	41.078
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze prema zaposlenima	35.116	65.767
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	16.982	18.676
Ostale obaveze	11.351	11.099
<i>Svega druge obaveze</i>	<i>63.449</i>	<i>95.542</i>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	4.164	88.167
<i>Svega</i>	<i>4.164</i>	<i>88.167</i>
Ukupno	139.940	224.787

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 72.327 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 55.778 hiljada za maj i jun 2024. godine (plaćeno u julu i avgustu 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 63.449 hiljada odnose se na :

I Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 35.116 hiljada odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 26.353 hiljada za prethodne godine
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 572 hiljade
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 554 hiljada
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RS 5.769 hiljada
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 862 hiljade
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 1.006 hiljada.

II Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 16.982 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 11.351 hiljada odnose se na :

- Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 310 hiljada (plaćeno u julu i avgustu 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 4.164 hiljada odnose se na porez po privremenoj situaciji broj 100 vezano za branu Sarraat 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 umanjeње iste. Sudski sporovi iz radnih odnosa su pretežno na teret Društva i za njih je ranije izvršeno rezervisanje (Napomena 23.2).

29.2. PREGLED ZALOGE I HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA PRAVIMA I POKRETNIM STVARIMA

- Založno pravo u korist AIK banke Beograd na potraživanjima od JVP Srbijeavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja broj 1529 od 03.09.2021. godine, odnosno broj 8284 od 03.09.2021. godine kao obezbeđenje dugoročnog kredita:
U toku je procedura brisanja iz registra
- Založno pravo u korist AIK banke Beograd na potraživanjima od JVP Srbijeavode po osnovu Sporazuma o rešavanju spora putem posredovanja broj 1529 od 03.09.2021. godine, odnosno broj 8284 od 03.09.2021. godine kao obezbeđenje kratkoročnog kredita:
U toku je procedura brisanja iz registra
- Založno parvo u korist AIK banke Beograd na potraživanjima od JVP Srbijeavode po osnovu Ugovora o gradnjenu za 2023. godinu od 26.004.2023. godine broj 1090, ondnsono 4928 od 26.04.2023. godine kao obezbeđenje dugoročnog kredita
- Založno parvo u korist Master Factor Faktoring doo, Beograd 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 kao obezbeđenje ugovora o faktoringu.
U toku je procedura brisanja iz registra

- Založno pravo u korist Profinance doo, Beograd na potraživanjima od JVP Srbije po osnovu Aneksa 21 Osnovnog Ugovora o građenju od 21.12.2023. godine kao obezbeđenje ugovora o faktoringu
- Založno pravo u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije na pokretnim stvarima kao obezbeđenje garancija i okvirnih linija za matično pr. Lice Aqua Mont Service doo, Beograd.

29.2.2. HIPOTEKE NA NEPOKRETNOSTIMA

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

29.3. DATA JEMSTVA

Data jemstva se odnose na matično pr.lice Aqua Mont Service doo Beograd kao obezbeđenje garancija i kredita.

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 20.01.2026. 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			

31. PREGLED IZVEDENIH RADOVA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU

Izvedeni radovi u zemlji :

R.b.	Naziv projekta	Izvedeni radovi
1	Brana Arilje-profil Svrackovo	172.387.000,00
2	Zaštita od spoljnih voda radne zone useka Južnog obodnog kanala (novo izmešteno korito reke Peštan, II faza) i izgradnja servisnog puta u Zeokama	8.767.957,60
3	Izgradnja brana i retenzija „Bistrica“ i „Trbušnica“	5.460.859,37
Ukupno :		186.615.816,97

Ugovoreni i izvedeni radovi u inostranstvu :

Na projektu Brana "Sarrat" u Tunisu u toku je pregovaranje vezano za konačni obračun. Prema Potvrdi Investitora od 24.06.2024. godine do kraja decembra 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 prvom kvartalu 2024. godine.

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	22.205	Potraživanje po osnovu zakupa opreme i prodaje opreme
3	2300	471.273	Kratkoročne finansijske pozajmice
Ukupno potraživanja		493.697	

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	1.324	Prihodi po osnovu fakturisanonog zakupa
2	6702	89	Prihodi po osnovu prodaje opreme
Ukupno prihodi		1.413	

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 periodu 01.01-30.06.2024. godine izvršnim direktorima i članovima Nadzornog odbora ukupno je na ime naknade isplaćeno RSD 10.154 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 30. jun 2024. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	TND	ALD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	39.904	71.935	-	49.821	161.660
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	32.716	97.255	-	29.872	159.843
Kratkorocni finansijski plasmani	-	31.231	-	-	481.538	512.769
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	264	-	-	29.129	810	30.203
Ukupno	264	103.851	169.190	29.129	562.041	864.475
Dugoročne obaveze	109.501	-	-	-	-	109.501
Kratkoročne finansijske obaveze	22.034	-	224.178	3.813	131.950	381.975
Obaveze iz poslovanja	-	-	27.005	36.989	347.393	411.387
Druge obaveze	9.550	16.803	-	-	43.873	70.226
Ukupno	141.085	16.803	251.183	40.802	523.216	973.089
Neto devizna pozicija na dan 30. jun 2024.	(140.821)	87,048	(81.993)	(11.673)	38.825	(108.614)

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 30.06.2024.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
ALD	29.129	40.802	(11.673)	(1.167)
TND	169.190	251.183	(81.993)	(8.199)
USD	103.851	16.803	87.048	8.705
EUR	264	141.085	(140.821)	(14.082)
	302.434	449.873	(147.439)	(14.744)

(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 beskametni ili sa fiksnom kamatnom stopom.

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

	30.06.2024	31.12.2023
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	864.475	923.835
Finansijske obaveze	863.588	714.089
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	109.501	69.097

(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 30. juna 2024. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 30.203 hiljada (31. decembar 2023. godine: RSD 5.350 hiljada), kao i kratkoročnim plasmanima u iznosu od RSD 512.769 hiljada (31. decembra 2023. godine: RSD 568.161 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	30.06.2024	31.12.2023
Kupci u zemlji	49.821	11.381
Kupci u inostranstvu	111.839	187.726
Ukupno	161.660	199.107

Najznačajnija potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	30.06.2024
Ministarstvo vodoprivrede, polj. i ribarstva, Tunis, Generalna Direkcija za hidro radove	111.839
Aqua Mont Service doo, Beograd	22.205
Ostali	27.616
Ukupno:	161.660

Ispravka vrednosti

Nije bilo promena na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca:

U hiljadama RSD	30.06.2024
Stanje 1. januara	10.064
Tekuća ispravka	-
Isknjižena ranije ispravljena potraživanja	-
Stanje 31. decembar	10.064

Racio obrta potraživanja od kupaca u periodu 01.01-30.06.2024. godine iznosi 1,05. Prosečno vreme naplate potraživanja u istom periodu iznosi 190 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 30. juna 2024. godine iskazane su u iznosu od RSD 411.387 hiljada (31. decembra 2023. godine – RSD 323.085 hiljada). Racio obrta dobavljača u periodu 01.01-30.06.2024. godine iznosi 1,60. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u istom periodu iznosi 113 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 30. juna 2024. i 31. decembra 2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	30.06.2024	31.12.2023
Ukupne obaveze (bez kapitala)	1.184.058	1.001.866
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	30.203	5.350
Neto dugovanje	1.153.855	996.516
Ukupan kapital	646.101	638.204
Koeficijent zaduženosti	1.78	1.56

**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 POLUGODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Polugodišnji finansijski izveštaji su odobreni 27.09.2024.godine.

36. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

- Dana 12. avgusta 2024. godine potpisan je Aneks II Ugovora o gradjenju za 2024. godinu za branu Arilje-profil Svrčkov, tako da ukupna ugovorena vrednost radova za 2024. godinu iznosi RSD 817.387.000,00 (vrednost radova po Ugovoru o gradjenju iznosila je RSD 434.882.232,16).

27.09.2024.godina

ZAKONSKI ZASTUPNIK

 BEGRAD

Na osnovu odredaba Pravilnika o izveštavanju javnih društava
("Službeni glasnik RS", br.77)

AKCIONARSKO DRUŠTVO "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" OBJAVLJUJE
IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA PERIOD 01.01-30.06.2024.god.

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime	"HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" AD
Sedište i adresa	Beograd, Strahinjića Bana 20
Matični broj	07053410
PIB	SR 100183654
2. Web site i e-mail adresa	www.hidroenergetika.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	324/2005 od 30.06.2005. god, BD 240329/2006 od 05.03.2007
4. Delatnost (šifra i opis)	4291 nisko i hidrogradnja
5. Broj zaposlenih	121
6. Broj akcionara na dan 31.12.2023	2191

7.Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 30.06.2024
AQUA MONT SERVICE DOO BEOGRAD	349,548
GAVRILOVIĆ VELIMIR	63
JOVANOVIĆ DRAGAN	61
STANOJEVIĆ LAZA	58
MAKSIMOVIĆ SVETLANA	57
NEŠKOVIĆ RADOMIRKA	50
ZIMONJIC MILUTIN	50
ĐURĐIĆ DESANKA	48
MILENKOVIĆ DOBRIVOJE	47
ŽIVKOVIĆ RADMILA	46

8. Vrednost osnovnog kapitala	385,301
9. Podaci o akcijama	Na dan 30.06.2024
Broj izdanih akcija (obične)	382,624
ISIN broj	RSHIDRE07119
CIF kod	ESVUFR

10.Podaci o povezanim društvima

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

11. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd
	Omladinskih brigada1

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Funkcija
Orfej Đorđević, Beograd	FT Konsalting	Presednik
Goran Čirlić, 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	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	Generalni direktor
Bradić Zoran, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	Izvršni direktor. Za proizvodnju
Dragica Protić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	Izvršni dir za opšte, pravne i kadr.posl
Danijela Jovanović, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	Izvršni direktor za ekon-fin.i kom.funkciju

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

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTV

1 .Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Usvojena poslovna politika Društva u 2023.god realizuje se na način, i u meri u kojoj dozvoljavaju okolnosti u kojima se posluje..
--	--

2. Analiza poslovanja

2.1. Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

U 000 RSD

Struktura bruto rezultata	30.06.2024	30.06.2023
1	2	3
Poslovni prihodi i rashodi		
Poslovni prihodi	189.086	493.299
Prihodi od prodaje	186.616	484.640
Prihodi od prodaje na dom	186.616	484.640
Prihodi od prodaje na ino		
Ostali poslovni prihodi	2.470	8.659
Poslovni rashodi	391.495	706.432
Nabavna vredn. prodane robe u tranz		46.769
Troškovi materijala	106.669	276.988
Troškovi zarada	167.059	164.724
Troškovi proizvodnih usluga	92.304	159.888
Troškovi amortizacije	607	20.509
Troškovi neproizvodnih usluga	24.856	37.554
Poslovni rezultat	-202.409	-213.133
Finansijski prihodi i rashodi		
Finansijski prihodi	3.577	51.153
Prihodi od kamata		51.117
Pozitivne kursne razlike i ost.fin.prihodi	3.577	36
Finansijski rashodi	14.014	39.191
Rashodi kamata	11.115	33.946
Neg.kursne razlike i ost.fin.rashodi	2.626	745
Rashodi po osn.ugovr.zaštite od rizika	273	4.500
Finansijski rezultat	-10.437	11.962
Ostali prihodi i rashodi		
Ostali prihodi	469	16.410
Dob od prodaje mater,nekr.,postr,opr	361	6
Ostali nepomenuti prihodi	108	16.404
Ostali rashodi	3.568	8.658
Ostali nepomenuti rashodi	3.568	8.658
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	-3.099	7.752
Ukupan bruto rezultat		
UKUPNI PRIHODI	193.132	560.862
UKUPNI RASHODI	409.077	754.281
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	-215.945	-193.419
Neto dobitak/gubitak	-215.945	-193.419

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	30.6 2024	31.12.2023
Opšti ratio likvidnosti (obrtna sr/kr.ob)	1,23	1,53
(obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	1,17	1,44
Ratio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,03	0,01

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	30.6 2024	31.12.2023
Neto obrtna sredstva	236.766	468.340
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	18,63%	34,45%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivi	14,67%	28,42%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv	12,72%	14,65%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	30.6.2024	31.12.2023
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	73,04%	60,49%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	26,65%	39,21%

2.5. Ostalo

Cena akcije-najviša i najniža u izveštajnom periodu	Najviša:4.499 dinara Najniža: 4.499 dinara
Tržišna kapitalizacija	-
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda	
2022. godina	Nema
2023. godina	Nema
01.01-30.06.2024. godina	Nema

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

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 nelzvesnost naplate prihoda

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 31.12.2023.god.
--	---

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

7. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	Stanje na dan 31.12.2023.god. iznosi 245.626.533,80 din . Dobit ostvarena u 2023.godini na osnovu Odluke Skupštine akcionara od 28.06.2024.god u iznosu od 7.896.461.65 din je raspoređena na rezerve.
--	--

8. Navesti sve bitne poslovne događaje	•30.01.2024. god. potpisan Ugovor o građenju za 2024. god, odnosno 19.04,2024.god. Aneks 1 sa JVP "Srbijavode", Beograd za branu "Arlje-profil Svračkovo"
--	---

9. Ostale bitne promene koje nisu napred navedene	U prvom kvaralu 2024. godine oslobođen devizni depozit u iznosu od USD 1.320.277.12 koji je služio kao obezbeđenje Garancije za otklanjanje nedostataka u gar.roku i naplaćena Okončana situacija broj 2 vezano za branu Ourkis u Alžiru
---	--

10. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon 30.06.2024	Dana 12. avgusta 2024. godine potpisan je Aneks 2 Osnovnog Ugovora o gradjenju I Aneks 2 Ugovora o gradjenju za 2024.godinu sa JVP "Srbijavode", Beograd za branu "Arlje-profil Svračkovo"
---	--

11.Značajni poslovi sa povezanim licima	Iznajmljivanje opreme matičnom pravnom licu Aqua Mont Service
--	---

12. Upravljanje rizicima	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. Društvo je sagledalo rizike poslovanja kojima je izloženo, ali nema eksplicitno donetu
---------------------------------	---

13. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu	U toku je potpisivanje ugovora za nov projekat -Izgradnja brane i retenzije "Kruševica"; vrednost ugovorenih radova iznosi RSD 485.000.000.00.Rok za izvođenje radova je 24 meseca, a planirani završetak radova je septembar 2026.godine.
---	---

14. Uzveštaj o korporativnom upravljanju	24.12.2012.god. Kodeksom se uspostavlja i utvrđuju principi i mehanizmi funkcionisanja i zaštite interesa u međusobnim odnosima nosilaca interesa (zainteresovanih strana) u ovom akcionarskom društvu u skladu sa kojima će se ponašati nosioci korporativnog upravljanja Društva, a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i informisanošću o poslovanju Društva. Nosioci interesa u ovom akcionarskom društvu su lica koja preuzimaju direktne ili indirektno rizike u odnosu na Društvo i u vezi sa Društvom. U nosioce interesa osim postojećih i potencijalnih akcionara, ubrajaju se i zaposleni, kupci, dobavljači, kreditori, organi Društva, lokalna samouprava i organi državne vlasti. Osnovni cilj Kodeksa je uvođenje i primena dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, koje treba da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, jačanje poverenja akcionara i drugih zainteresovanih strana u Društvo i uspostavljanje sistema kontrole, a sve u cilju obezbeđenja dugoročnog poslovnog razvoja Društva. Kodeks je obavezan za sve akcionare, druge zainteresovane strane i organe Društva. Organi Društva su : Skupština akcionara, Nadzorni odbor i Izvršni odbor. 1. Skupština akcionara i informisanje akcionara Svaki akcionar koji poseduje najmanje 0,1% od ukupnog broja akcija, može da učestvuje u radu Skupštine lično, da učestvuje u raspravi, daje predloge, postavlja pitanja i glasa, u skladu sa Statutom. Akcionari koji ne poseduju manje od 0,1% od ukupnog broja akcija, imaju pravo da učestvuju u radu Skupštine preko zajedničkog punomoćnika ili da glasa u odsustvu (pisanim putem). Društvo je obavezno da obezbedi formulara za davanje punomoćja za glasanje,
---	---

čija upotreba je obavezna.

Društvo treba da obezbedi ravnopravan i jednak tretman akcionara - vlasnika akcija iste klase.

Nadležni organi Društva obezbeđuju blagovremenu pripremu za sazivanje i održavanje redovne godišnje Skupštine akcionara, a najkasnije u zakonom predviđenom roku, radi rasprave i donošenja odluka o svim pitanjima iz nadležnosti Skupštine akcionara. Predsednik Nadzornog odbora je u obavezi da na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara obezbedi prisustvo članova Nadzornog i Izvršnog odbora, spoljnjeg revizora i predsednika Komisije za reviziju, radi davanja odgovora na postavljena pitanja akcionara na sednici Skupštine.

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 Poslovnikom o radu Nadzornog odbora.

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

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

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

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

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

3. Izvršni odbor

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

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

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

U međusobnim odnosima izvršni direktori moraju da razvijaju i održavaju međusobno poverenje, razumevanje i duh timskog rada. Međusobno informisanje članova Izvršnog odbora o aktuelnoj problematici po poslovnim funkcijama, vrši se na sednicama, koje se održavaju povremeno, odnosno po potrebi.

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

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

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

- zakonitost, profesionalizam i pouzdanost u obavljanju poslovnih aktivnosti,
- potpuna lojalnost Društvu i njegovim poslovnim interesima,

U Beogradu, 27.09.2024.

Generalni direktor Društva

Radovan Draškić

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“a.d.

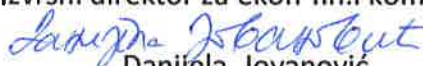
BEOGRAD, STRAHINJIĆA BANA 20

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA
2024.GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj za 2024.godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Izvršni direktor za ekon-fin.i kom.funkciju


Danijela Jovanović

Generalni direktor Društva


Radovan Draškić

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“a.d.

BEOGRAD, STRAHINJIĆA BANA 20

IZJAVA-NAPOMENA ODGOVORNOG LICA

Polugodišnji finansijski izveštaj društva “Hidrotehnika-Hidroenergetika” ad za period 01.01-30.06.2024. godine nije predmet revizije, odnosno nije revidiran.

Generalni direktor Društva
Radovan Draškić

