



Hidrotehnika - Hidroenergetika a.d.

Beograd, Strahinjića Bana br. 20



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

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

Beograd, april 2025.god.

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

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2024. GODINU

S A D R Ž A J

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

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I IZGRADNJU SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIDROOBJEKATA I OBJEKATA VISOKOGRAD NJE, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		311.474	288.632	367.401
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	13	311.442	288.600	367.401
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		18.048	18.431	18.815
023	2. Постројења и опрема	0011		216.011	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	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	14.1	32	32	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.539.471	1.359.673	1.411.557
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		77.697	74.900	76.132
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	15.1	27.653	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	50.044	54.058	18.331
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				163
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	16.1	209.016	199.107	393.648
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		22.464	11.225	275.045
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		114.316	187.726	116.108

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		72.236	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	171.493	183.134	185.634
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		171.493	181.194	185.634
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			1.940	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	17	544.291	568.161	606.676
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		500.533	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		10.589	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		33.169	171.005	177.925
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18	19.128	5.350	48.465
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.1, 19.2, 19.3	517.846	329.021	101.002
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.850.945	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		651.394	646.101	656.627
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	20	384.972	385.301	385.630
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21	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		7.516	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	22	5.383	7.897	34.913
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		5.383	7.897	34.913
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		90.661	105.779	43.119
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23.1, 23.2	38.102	36.682	23.415
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		15.495	17.344	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		22.607	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	52.559	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	24.1, 24.2	43.489	69.097	19.704
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	24.3	9.070		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12	5.956	5.092	9.695
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.102.934	891.333	1.069.517
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	23.3	14.091	14.709	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		455.809	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	25.1	147.007	10.500	22.100
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25.3	44.486	40.843	112.187
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	25.2	264.316	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	14.927	15.395	18.041
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		454.306	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	180.428	90.124	199.865
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	26.2	54.010	58.656	66.693
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	26.3	109.642	153.643	140.955
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	26.3	110.226	20.662	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		163.604	168.886	245.412

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	28	138.784	136.620	174.558
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	27	18.975	32.266	62.902
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	11, 27	5.845		7.952
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЉЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	28	197	88.167	15.362
	Љ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.850.945	1.648.305	1.778.958
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у <u>Београд</u> дана <u>28.03.</u> 20 <u>25</u> године	Законски заступник 
--	--

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

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I IZGRADNJU SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIDROOBJEKATA I OBJEKATA VISOKOGRAD NJE, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.081.105	1.268.181
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		95.872	46.769
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		95.872	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		979.573	1.206.195
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	979.573	1.206.195
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	5.660	15.217
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.029.372	1.255.809
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	6	95.872	46.769
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	246.117	438.284
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	375.271	356.456
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7	272.546	245.125
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7	39.174	35.057
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7	63.551	76.274
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13	37.101	42.827
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	208.964	283.624
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	23,2	10.583	4.211
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8	55.464	83.638

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		51.733	12.372
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		11.356	57.472
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	9		51.117
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	9	11.356	6.281
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	9		74
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		71.518	100.242
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9	65.496	79.139
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	9	4.669	13.956
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	9	1.353	7.147
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		60.162	42.770
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	10	41.346	58.211
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	13.223	18.556
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.133.807	1.383.864
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.114.113	1.374.607
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		19.694	9.257
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	10	281	612
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		19.413	8.645

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	11	13.166	5.351
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	12	864	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	12		4.603
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	22	5.383	7.897
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у <u>Београд</u>	
дана <u>28.03.</u> 20 <u>25</u> године	

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I IZGRADNJU SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIDROOBJEKATA I OBJEKATA VISOKOGRADNJE, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

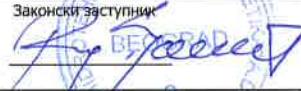
ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	22	5.383	7.897
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	B. 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	23.1	239	
	б) губици	2006	23.1		2.965
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
332	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
334	б) губици	2010			
	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011	21		253.249
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добии	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) добии	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		239	250.284
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	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		239	250.284
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		5.622	258.181
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у <u>Београду</u>	Законски заступник
дана <u>28.03.</u> 20 <u>25</u> године	

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив HIДРОТЕХНИКА-HIДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО DRUШTVO ЗА PROJEKTOVANJE I IZGRADNJU SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIДPOOBJEKATA I OBJEKATA VISOKOGRADNJE, БЕОГРАД		
Седиште Београд - Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. 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	1.119.457	1.524.338
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	851.707	1.267.289
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	37.335	3.228
3. Примљене камате из пословних активности	3004		51.117
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	230.415	202.704
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.192.774	1.640.566
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	730.277	1.133.967
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	22.576	27.677
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	346.404	365.894
4. Плаћене камате у земљи	3010	52.237	61.333
5. Плаћене камате у иностранству	3011	34.661	31.599
6. Порез на добитак	3012	5.381	15.244
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.238	1.735
8. Остали одливи из пословних активности	3014		3.117
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	73.317	116.228
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	103.935	140.533
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	103.935	108.939
3. Остали финансијски пласмани	3020		31.594
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	216.506	15.645
1. Куповина акција и удела	3024		32
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	102.164	15.613

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	114.342	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		124.888
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	112.571	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	214.543	95.186
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	25.098	95.186
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	12.694	
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	145.811	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	30.940	
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	15.708	145.972
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		120.261
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		17.039
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	15.708	8.672
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	198.835	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		50.786
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.437.935	1.760.057
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.424.988	1.802.183
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	12.947	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		42.126
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5.350	48.465
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	3.967	2.743
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	3.136	3.732
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	19.128	5.350

у Београдудана 28.03.2025 године

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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I IZGRADNJU SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIDROOBJEKATA I OBJEKATA VISOKOGRADNJE, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рп 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рп 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	382.624	4010	3.006	4019		4028	479.091
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	382.624	4012	3.006	4021		4030	479.091
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013	-329	4022		4031	-233.465
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	382.624	4014	2.677	4023		4032	245.626
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	382.624	4016	2.677	4025		4034	245.626
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017	-329	4026		4035	7.897
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	382.624	4018	2.348	4027		4036	253.523

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-243.007	4046	34.913	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-243.007	4048	34.913	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	250.284	4049	-27.016	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	7.277	4050	7.897	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	7.277	4052	7.897	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	239	4053	-2.514	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	7.516	4054	5.383	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	656.627	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	656.627	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	646.101	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	646.101	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	651.394	4090	

у 3606,600

дана 28.03. 2025 године

Законски заступник

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

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I IZGRADNJU SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIDROOBJEKATA I OBJEKATA VISOKOGRAD NJE, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2024 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	2	2
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	124	125
6 . Просечан број запослених преко агенција и организација за запошљавање (омладинске и студентске задруге) на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9006		
7. Просечан број волонтера на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9007		

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

-износи у хиљадама динара-

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

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
02 (део)	2. Грађевински објекти, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9016	1.172.178	898.699	273.479
	2.2. Повећања у току године (набавке, реконструкције и др. без аванса)	9017	102.166		102.166
	2.3. Повећања у току године - аванси	9018			
	2.4. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9019	79.324		79.324
	2.5. Амортизација и обезвређење	9020			
	2.6. Ревалоризација	9021			
	2.7. Стање на крају године (9016 + 9017 + 9018 - 9019 + 9020 + 9021)	9022	1.195.020	898.699	296.321
02 (део)	3. Земљиште				
	3.1. Стање на почетку године	9023	15.121		15.121
	3.2. Повећања у току године - набавке (без аванса)	9024			
	3.3. Повећања у току године - значајнија побољшања земљишта (крчење, мелиорација и др.)	9025			
	3.4. Повећања у току године - аванси	9026			
	3.5. Смањења у току године (продаја и др.)	9027			
	3.6. Амортизација и обезвређење	9028			
	3.7. Ревалоризација	9029			
	3.8. Стање на крају године (9023 + 9024 + 9025 + 9026 - 9027 + 9028 + 9029)	9030	15.121		15.121
03	4. Биолошка средства				
	4.1. Стање на почетку године	9031			
	4.2. Повећања у току године (набавке, реконструкција и др. без аванса)	9032			
	4.3. Повећања у току године - аванси	9033			
	4.4. Смањења у току године (продаја, расхоловање и др.)	9034			
	4.5. Амортизација и обезвређење	9035			
	4.6. Ревалоризација	9036			
	4.7. Стање на крају године (9031 + 9032 + 9033 - 9034 + 9035 + 9036)	9037			

III. СТРУКТУРА ЗАЛИХА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	9038	27.653	20.842
11	2. Недовршена производња и услуге	9039		
12	3. Готови производи	9040		
13	4. Роба	9041		
14	5. Стална имовина која се држи за продају и престанак пословања	9042		
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	9043	50.044	54.058
	7. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 = 0031 + 0037)	9044	77.697	74.900

IV. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9045	382.624	382.624
	у томе: страни капитал	9046		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9047		
	у томе: страни капитал	9048		
302	3. Улози	9049		
	у томе: страни капитал	9050		
303	4. Државни капитал	9051		
304	5. Друштвени капитал	9052		
305	6. Задружни удели	9053		
306	7. Емисиона премија	9054		
307	8. Улози - сопствени извори других правних лица - улози оснивача и других лица	9055		
309	9. Остали основни капитал	9056	2.348	2.677
	10. СВЕГА (9045 + 9047 + 9049 + 9051 + 9052 + 9053 + 9054 + 9055 + 9056 = 0402 + 0404)	9057	384.972	385.301

V. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-

-износи у хиљадама динара-

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

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

-износи у хиљадама динара-

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

VII. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226 (део)	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9072		
43	2. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	9073	1.612.667	1.758.078
450	3. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9074	196.300	176.418
451	4. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9075	23.291	20.959
452	5. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9076	53.010	47.687
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9077	27.297	31.422
	7. Контролни збир (9072 + 9073 + 9074 + 9075 + 9076 + 9077)	9078	1.912.565	2.034.564

VIII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	9079	72.273	93.194
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	9080	272.546	245.125
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9081	39.174	35.057
522, 523 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	9082	241	988
524	5. Трошкови накнада по уговору о привременим и повременим пословима закљученим са физичким лицем	9083	44.735	50.699
526	6. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9084	6.172	9.536
528	7. Трошкови ангажовања запослених преко агенција и задруга	9085		
део 529	8. Накнаде трошкова запосленима	9086	9.959	12.138
део 529	9. Остала давања запосленима и лична примања која се не сматрају зарадом - отпремнине, јубиларне награде, помоћ запосленом, стипендије и др.	9087	2.444	2.913
део 529	10. Накнаде трошкова и друга давања послодавцима и другим физичким лицима која нису запослена	9088		
део 525, 533 и део 54	11. Трошкови закупнина	9089	16.532	27.356
део 525, део 533 и део 54	12. Трошкови закупнина земљишта	9090	8.160	
536 и 537	13. Трошкови истраживања и развоја	9091		
552	14. Трошкови премија осигурања	9092	6.996	5.417

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
553	15. Трошкови платног промета	9093	21.526	57.039
554	16. Трошкови чланарина	9094	2.221	65
555	17. Трошкови пореза и накнада	9095	1.531	1.986
556	18. Трошкови доприноса	9096		
део 579	19. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9097	2.058	6.360
	20. Контролни збир (9079 + 9080 + 9081 + 9082 + 9083 + 9084 + 9085 + 9086 + 9087 + 9088 + 9089 + 9090 + 9091 + 9092 + 9093 + 9094 + 9095 + 9096 + 9097)	9098	506.568	547.873

IX. РАСХОДИ КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
Група рачуна 56 (део)	1. Камате по кредитима и зајмовима од пословних банака у земљи	9099	6.916	7.244
	2. Камате по основу финансијског лизинга у земљи	9100	1.992	1.276
	3. Камате по основу зајмова од других небанкарских предузећа и зајмодаваца у земљи	9101	23.053	46.660
	4. Камате по основу хартија од вредности	9102		
	5. Затезне камате	9103	17.098	8.697
	6. Камате по основу краткорочних и дугорочних кредита у иностранству	9104	16.412	15.262
	7. Контролни збир (9099 + 9100 + 9101 + 9102 + 9103 + 9104)	9105	65.471	79.139

X. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9106		
641	2. Приходи по основу условљених донација	9107		
65	3. Други пословни приходи	9108	5.660	15.217
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	9109		
651	5. Приходи од чланарина	9110		
део 660, део 661 и део 669	6. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9111		
	7. Контролни збир (9106 + 9107 + 9108 + 9109 + 9110 + 9111)	9112	5.660	15.217

XI. ПРИХОДИ ОД КАМАТА

-износи у хиљадама динара-

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

XII. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

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

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

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
230 (део), 231 (део), 232 (део), 234 (део)	1. Краткорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9127			
043 (део), 045 (део), 050 (део), 051 (део), 053 (део)	2. Дугорочни финансијски пласмани (дати кредити и зајмови) физичким лицима и предузетницима	9128			
	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9130 + 9131 + 9132)	9129			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима и предузетницима	9130			
017 (део), 029 (део), 038 (део) 052 (део) 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси државним органима и институцијама	9131			
017 (део), 029 (део), 038 (део), 052 (део), 150 (део), 152 (део), 154 (део), 200 (део), 202 (део), 204 (део)	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси органима и институцијама локалне самоуправе	9132			
	4. Друга потраживања (9134 + 9135 + 9136)	9133	10.120		10.120
206 (део), 221, 228 (део)	4.1. Потраживања од физичких лица и предузетника	9134	9.356		9.356
206 (део), 222 (део), 223, 224 (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.2. Потраживања од државних органа и институција	9135	764		764
206 (део), 222 (део), 224, (део), 225 (део), 227 (део), 228 (део)	4.3. Потраживања од органа и институција локалне самоуправе	9136			

у <u>Београду</u>	
дана <u>28.03</u> 20 <u>25</u> године	

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2024.GODINU

"HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA"AD, BEOGRAD

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

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

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica 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 31.12.2024. godine Društvo je imalo 124 zaposlenih radnika u zemlji i inostranstvu (2023. godine 125 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2024.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, patentni 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 na dan 31 decembra iznose:

	2024	2023
1 EUR	117,0149 dinara	117,1737 dinara
1 USD	112,4386 dinara	105,8671 dinara
1 TND	36,0906 dinara	36,0906 dinara
1 DZD	0,802173 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 značanjem greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalih greškama za više od 2% menja oporezivu dobit, odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 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 fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznosi koje kupci još nisu platili i zadržana dobit iskazuju se u okviru potraživanja.

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

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koja se prilikom početnog priznavanja mere po 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 umanju 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 otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

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

3. 10. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

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

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

3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

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

3.12. PRIZNAVANJE PRIHODA

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

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

(a) *Prihod od kamata*

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju 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

	2024	2023
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	1.075.445	1.252.964
Na inostranom tržištu	-	-
Ukupno poslovni prihodi	1.075.445	1.252.964
Drugi poslovni prihodi	5.660	15.217
Prihodi od primljenih donac	-	-

Ukupno	1.081.105	1.268.181
---------------	------------------	------------------

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2024	2023
Nabavna vrednost prodate robe u tranzitu	95.872	46.769
Troškovi materijala za izradu	157.484	328.100
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	16.360	16.990
Troškovi goriva i energije	72.273	93.194
Ukupno	246.117	485.053

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2024	2023
Troškovi zarada i naknada zarada	272.545	245.125
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	39.174	35.057
Troškovi naknada po ugovoru o delu	6.972	5.996
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	37.570	44.459
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	6.606	10.768
Ostali lični rashodi i naknade	12.404	15.051
Ukupno	375.271	356.456

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2024	2023
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	169.398	240.716
Troškovi transportnih usluga	6.030	4.993
Troškovi usluga održavanja	6.798	8.610
Troškovi zakupnina	24.693	27.356
Troškovi reklame i propagande	-	-
Troškovi sajмова	-	-
Troškovi ostalih usluga	2.045	1.949
<i>Svega</i>	<i>208.964</i>	<i>283.624</i>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	15.184	9.745
Troškovi reprezentacije	6.049	8.216
Troškovi premija osiguranja	6.996	5.417
Troškovi platnog prometa	21.526	57.039
Troškovi članarina	2.221	64
Troškovi poreza	1.531	1.986
Ostali nematerijalni troškovi	1.957	1.171
<i>Svega</i>	<i>55.464</i>	<i>83.638</i>
Ukupno	264.428	367.262

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2024	2023
Prihodi od kamata	-	51.117
Pozitivne kursne razlike	11.356	6.281
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	74
Ukupno	11.356	57.472

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2024	2023
Rashodi kamata	65.496	79.139
Negativne kursne razlike	4.669	13.956
Rashodi po osnovu valutne klauzule	1.353	7.108
Ostali finansijski rashodi	-	39
Ukupno	71.518	100.242

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2024	2023
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	397	-
Dobici od prodaje materijala	-	2.187
Naplaćena otpisana potraživanja	-	1.398
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	813	1.142
Prihodi od smanjenja obaveza	39.458	34.209
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	678	19.275
Ukupno	41.346	58.211

- Prihodi od smanjenja obaveza u ukupnom iznosu od 39.458 hiljada RSD odnose se na otpis obaveza iz ranijeg perioda prema članovima Nadzornog odbora i Komisije za reviziju u iznosu od 20.097 hiljada RSD, otpis obaveza za neisplaćene jubilarne nagrade (bruto) zaposlenih iz ranijeg perioda u iznosu od 4.246 hiljada RSD otpis obaveza za razgraničeni porez u Tunisu u iznosu od 4.125 hiljada RSD.

Ostali rashodi sastoje se od:

	2024	2023
Rashodi po osnovu prodaje hartija od vrednosti	-	-
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	103	-
Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	13.120	18.556

Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	281	612
Ukupno	13.504	19.168

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 13.504 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 9.984 hiljade se odnose na troškove za sudske sporove (troškovi sporova i isplate štete).

11. POREZ NA DOBIT

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

	2024	2023
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	19.413	38.322
Kapitalni dobici	-	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(67.132)	(43.942)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	1.389	3.347
Računovodstvena amortizacija	(37.101)	(43.331)
Poreska amortizacija	34.484	41.413
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	87.773	82.239
Gubitak po poreskom bilansu do oporezive dobiti	-	(3.111)
Poreska osnovica	87.773	79.128
Kapitalni dobitak	-	-
Poreska osnovica	87.773	79.128
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	13.166	7.952
Uplaćene akontacije ranijih godina	7.987	-
Preostala poreska obaveza (preplata) na dan 31. decembra	5.179	7.952

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

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

Bruto promene na računu odloženog poreza na dobit:

Odložena poreska sredstva	2024	2023
Stanje na početku godine	-	-
U korist bilansa uspeha	2.324	2601
Zatvaranje sa odl.por.ob	(2.324)	(2.601)
Stanje na kraju godine	-	-

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 2.324 hiljade koja čini 15% rezervisanja za otpremnine radnika na kraju 2024.godine u potpunosti su zatvorena sa odloženim poreskim obavezama .

Odložene poreske obaveze	2024	2023
Stanje na početku godine	5.092	9.695
Na teret bilansa uspeha	3.188	(2.001)
Zatvaranje sa odl.por.sr.	(2.324)	(2.601)
Stanje na kraju godine	5.956	5.092

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 8.281 hiljada kao 15% razlike između veće računovodstvene sadašnje vrednosti opreme i objekata i sadašnje vrednosti po poreskim propisima. Imajući u vidu da je po osnovu rezervisanja za otpremnine Društvo iskazalo odložena poreska sredstva sa stanjem na kraju godine u iznosu od RSD 2.324 hiljaea, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 5.956 hiljada.

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	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			102,164					102,164
1.5. Prodaja			-41,961					-41,961
1.6. Aktivirano i ostala povećanja								0
1.7. Ostala smanjenja			-17,015		-33,366		-68	-50,449
1.8. Stanje 31.12.2024. (1.3 : 1.7)	15,121	17,311	1,002,339	0	0	77,383	0	1,112,154
2 ISPRAVKA VREDNSTI								
2.1. Ispravka vrednosti 01.01.2024.		14,001	766,365		33,366			813,732
2.2. Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
2.3. Početno stanje posle korekcije		14,001	766,365		33,366		0	813,732
2.4. Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5. Prodaja			-69					-69
2.6. Ostala smanjenja			-17,015		-33,366			-50,381
2.7. Amortizacija		54	37,047					37,101
2.8. Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		329						329
2.9. Stanje 31.12.2024. (2.3 : 2.8)		14,384	786,328		0			800,712
3 SADAŠNJA VREDNOST								
3.1. Sadašnja vrednost 31.12.2024. (1.8 -2.9)	15,121	2,927	216,011		0	77,383	0	311,442

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 površine 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 iznosi EUR 1.145.883,00 što u dinarskoj protivvrednosti na dan 31.12.2024. godine iznosi RSD 134.085 hiljada i potvrđuje se da nije došlo do obezvređenja.

Nova nabavka u iznosu od RSD 102.164 hiljada odnosi se na sledeću opremu:

- kamioni (četiri) u iznosu od RSD 33.727 hiljada,
- bager u iznosu od RSD 20.346 hiljada,
- čekić u iznosu od RSD 2.926 hiljada,
- geod.oprema u iznosu od RSD 1.243 hiljada,
- autobus za prevoz zaposlenih radnika u iznosu od RSD 995 hiljada,
- ostala oprema u iznosu od RSD 428 hiljada i
- oprema koja je prodana u toku godine u iznosu od RSD 42.499 hiljada.

Amortizaciju u iznosu od RSD 37.101 hiljada (2023. godine: RSD 42.827 hiljada) čini:

- amortizacija nekretnina u iznosu od RSD 54 hiljada i
- amortizacija postrojenja i opreme u iznosu od RSD 37.047 hiljada

Društvo je na kraju 2024.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 16.489 hiljada .

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 .

	2024	2023
<i>Preduzeća:</i>		
Hidrotehnika AD u stečaju	579	579
Hidrotehnika- Hydroenergetika,Trebinje	247	247
Hidrotehnika- Hydroenergetika DOO,Alžir	32	32
<i>Ukupno Ispravka</i>	<i>858 (826)</i>	<i>826 (826)</i>
Ukupno	32	32

U novembru mesecu 2023. godine osnovano je Društvo sa ograničenom odgovornošću Hidrotehnika-Hydroenergetika 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).

U toku 2024. godine pokrenut je likvidacioni postupak zavisnog društva Hidrotehnika-Hidroenergetika doo u Trebinju.

15. ZALIHE I DATI AVANSI

15.1. ZALIHE

	2024	2023
Materijal	21.680	15.797
Rezervni delovi	5.973	5.045
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<i>27.653</i>	<i>20.842</i>
Dati avansi	50.044	54.058
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<i>50.044</i>	<i>54.058</i>
Ukupno zalihe	77.697	74.900

Društvo je na kraju 2024.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 5.234 hiljada , i to :

- Zaliha alata i inventara u iznosu od RSD 558 hiljada,
- Zaliha guma u iznosu od RSD 2.270 hiljada i
- Zaliha htz opreme u iznosu od RSD 2.406 hiljada.

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	2024	2023
ZEMLJA	50.044	54.058
ALŽIR dev. avans	-	-
UKUPNO DATI AVANSI	50.044	54.058

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 50.044 hiljada odnose se:

-Vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svrčkovu :

1) Fluid Mold Sistemi doo, Jagodina – dat avans u decembru mesecu za hidromehaničku opremu u iznosu od RSD 17.562 hiljade (avans u iznosu od RSD 21.075 hiljada 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

- 3) Auto Centar Dimitrijevic doo, dat avans u decembru mesecu za radove u iznosu od RSD 7.000 hiljada
 4) Selvans doo, Valjevo – ostatak neopravdanog avansa za repromaterijal, gorivo i rezervne delove u iznosu od RSD 3.678 hiljade (umanjen za iznos PDV-a u datim avansima)

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2024	2023
Potraživanja od kupaca	209.016	199.107
Druža potraživanja	156.872	158.229
Ukupno	365.888	357.336

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

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2024	2023
Kupci u zemlji	23.753	21.289
Kupci-matična pr.lica	72.236	156
Kupci u inostranstvu	114.316	187.726
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(1.289)	(11.476)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	209.016	393.648

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 22.464 hiljada čine :

- Hidro Tan doo, Beograd u iznosu od RSD 20.523 hiljada (naplaćeno u februaru 2025. godine),
- Beo Ground Ingeneering doo, Beograd u iznosu od RSD 873 hiljade
- LHR doo, Beograd u iznosu od RSD 530 hiljada i
- Ostali razni kupci u iznosu od RSD 538 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service doo ,Beograd u iznosu od RSD 72.236 hiljada (zakup opreme, prodaja osnovnih sredstava).

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 114.316 hiljada čini Investitor u Tunisu-Ministarstvo poljoprivrede, vodoprivrede i ribarstva, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u iznosu od RSD 114.316 hiljada (Lokalni deo iznosi TND 1.993.185,86 ; Devizni deo iznosi USD 376.921,17) za branu Sarrat.

Radi se o potraživanju koje se odnosi na ranije godine i koje je privremeno zadržao Investitor do definitivnog prijema brane i ispostavljanja okončane situacije. U avgustu 2020.godine izvršen je definitivni prijem objekta, osim za hidromehaničku opremu za koju je u februaru 2021.godine bio definitivni prijem. U proteklom periodu održano je više sastanaka vezano za konačni obračun i naplatu istog. U toku je usaglašavanje vezano za kamatu u kašnjenju plaćanja privremenih situacija koje je sastavni deo Konačnog obračuna. Do kraja aprila 2025. 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 2025. godinu. Pored toga, prema Potvrdi Investitora od 25.12.2024. godine do kraja decembra 2025. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

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

U martu i aprilu 2024. godine naplaćena je Okončana situacija broj 2 vezano za branu Ourkis u Alžiru (Investitor - 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).

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji :

	<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>
Na dan 1. januara	10.064	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja obezvređena i otpisana tokom godine	(8.775)	
Naplaćena otpisana potraživanja/isknjižena	-	
Na dan 31. decembra	1.289	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2024	2023
Potraživanja od zaposlenih	9.356	7.826
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	624	345
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	106.869	124.515
Ostalo	40.023	25.543
Ukupno	156.872	158.229

- Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 106.869 hiljada odnose se na Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za branu Sarrat (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 62.736 hiljade i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 43.993 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 25. decembra 2024.godine do kraja decembra 2025.godine se očekuje realizacija svega napred navedenog (Napomena broj 16.1).

Na kraju godine izvršeno je obezvređenje potraživanja od Investitora- Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za tunel Harka u ukupnom iznosu od RSD 19.677 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 19.187 hiljada i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 490 hiljada).

-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 40.023 hiljada odnose se na :

- Selvans doo, Valjevo u iznosu od RSD 21.241 hiljada po osnovu više plaćenih obaveza
- Aqua Mont Service doo Beograd u iznosu od RSD 5.127 hiljada po osnovu ugovora o asignaciji
- LHR doo Beograd u iznosu od RSD 7.012 hiljada vezano za konačni obračun zakupa mašine
- BNA banka, Tunis u iznosu od RSD 3.112 hiljada vezano za sredstva koja su privremeno zadržana od strane Banke prilikom naplate potraživanja za tunel Harku, a zbog dozvoljenog minusa na tekućem računu
- AAA-1 Rent Sixt u iznosu od RSD 470 hiljada po Ugovoru o zakupu vozila
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 3.061 hiljada

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2024	2023
Kratkoročni zajam u zemlji	10.589	4.765
Kratk.zajmovi matična pr.lica	500.533	392.391
Kratkoročno oročena devizna sredstva	33.169	171.005
Ukupno	544.291	568.161

Kratkoročni zajmovi u zemlji u iznosu od RSD 10.589 hiljada odnose se na :

- Bivent doo u iznosu od RSD 4.800 hiljada,
- Agropak doo u iznosu od RSD 4.500 hiljada,
- LHR doo u iznosu od RSD 1.000 hiljada,
- Zavod za d,d,d Visan u iznosu od RSD 139 hiljada

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Alta banke u iznosu od RSD 33.169 hiljada (USD 295.000,00) služi kao obezbeđenje carinske garancije za privremeni uvoz opreme u Alžir.

U januaru mesecu 2024. godine oslobođen je devizni kolateral u iznosu od USD 1.320.277,17 koji je služio kao obezbeđenje garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru i

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2024	2023
Tekući račun – dinarski	1.789	4.753
Devizni račun	17.338	596
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	1	1
Ukupno	19.128	5.350

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 19.128 hiljada uglavnom se odnosi na tekući račun kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 17.338 hiljada (DZD 21.596.130,23)

Stanje na dinarskim računima u zemlji iznose RSD 1.789 hiljada.

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

	2024	2023
Unapred plaćeni troškovi	4.156	5.962
Potraživanja za nefakturisan prihod	301.979	175.625
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	210.337	139.531
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.374	7.903
Porez na dodatu vrednost	14.621	24.905
Ukupno	532.467	353.926

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Arilje, Srbija	253.390
Kruševica, Srbija	48.589
Gamgoum, Tunis	14.001
	(14.001)
Ukupno	301.979

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od RSD 301.979 hiljada odnose se na branu Arilje-profil Svračkovo i branu i retenziju Kruševica u Srbiji. Reč je o radovima koji su izvedeni u poslednjem kvartalu 2024. godine i nisu fakturisani Investitoru imajući u vidu da je polovinom decembra zatvoren Republički budžet koji predviđa finansiranje investicionih radova.

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

19.2. RAZGRANIČENI TROŠKOVI PO OSNOVU OBAVEZA

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza u ukupnom iznosu od RSD 210.337 hiljada odnose se u najvećoj meri na troškove vezano za radove na brani Arilje-profil Svračkovo i brani i retenziji Kruševica u poslednjem kvartalu 2024. godine.

Imajući u vidu da radovi izvedeni u poslednjem kvartalu nisu fakturisani (Napomena br. 19.1), izvršeno je razgraničenje predmetnih troškova.

19.3. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR u ukupno iznosu od RSD 1.374 hiljade se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u Tunisu u iznosu od RSD od 1.133 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju
- Razgraničeni PDV u iznosu od RSD 241 hiljada koji je zatvoren u poreskim prijavama poreza na dodatnu vrednost u 2025. godini.

19.4. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatnu vrednost u iznosu od RSD 14.621 hiljada odnosi se na preplatu koja je ostvarena u novembru i decembru 2024. godine. U januaru i martu 2025. godine u potpunosti je naplaćen.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2024 Broj akcija	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 kontrolisala ispunjenje ugovornih obaveza kupca subjekta privatizacije, od 19.februara 2021.godine potvrđeno je sve napred navedeno, kao i da su sredstva aktivirana i u funkciji poslovanja subjekta priatizacije.

- Ostali kapital je formiran od sredstava zajedničke potrošnje koja su 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 31.12.2024. godine iznosi RSD 253.523 hiljada.

22 DOBIT TEKUĆE GODINE

Ostvarena dobit za 2024. godinu iznosi RSD 5.383 hiljade (2023. godine ostvarena dobit iznosila je RSD 7.897 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2024	2023
DOBITI	27.143	32.253
RJ"ZEMLJA"	27.143	11.259
RJ"KISSIR"	-	10.250
RJ"OURKIS"	-	8.620
RJ"BENI SLIMANE"	-	2.124
GUBICI	(21.760)	(24.356)
RJ "OURKISS"	(2.486)	-
RJ"KISSIR"	(318)	-
RJ"BENI SLIMANE"	(964)	-
RJ"SARRAT"	(17.992)	(24.356)
Ukupno dobit (gubitak)	5.383	7.897

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2024. GODINU

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	RSD 000 UKUPNO
Prihodi od prodaje	1.075.445	-	-	-	-	1.252.964
Ostali posl. prihodi	5.660	-	-	-	-	15.217
Finansijski prih	5.098	5128	-	1.128	2	57.472
Ostali prihodi	37.222	4124	-	-	-	58.211
UKUPNO PRIHODI	1.036.805	9.252	-	1.128	2	1.383.864
Troškovi materijala	341.799	149	-	41	-	485.053
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	364.620	8.507	-	2.143	-	328.137
Troškovi proizvodnih usluga	207.936	854	-	175	-	283.624
Troškovi amortize. i rezervisanja	47.684	-	-	-	-	47.038
Nematerijalni troškovi	54.382	700	-	381	2	83.638
Finansijski rashodi	53.192	16.997	318	864	146	100.242
Ostali rashodi	12.639	37	-	10	818	19.168
UKUPNO RASHODI	986.380	27.244	318	3.614	966	1.375.219
DOBIT ILI GUBITAK	41.173	(17.992)	(318)	(2.486)	(964)	19.413
Poreski rashod perioda	13.166	-	-	-	-	13.166
Odloženi poreski rashod perioda	864	-	-	-	-	864
NETO DOBITAK/GUB	27.143	(17.992)	(318)	(2.486)	(964)	5.383

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNINU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2024.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Obračun je urađen na osnovu sledećih podataka:

a) Diskontna stopa	8,00,00%
b) Datum izrade rezervisanja	31.12.2024.god.
c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,00%
d) Procenat fluktuacije	5,00%
e) Otpremnina po zakonu	277.822,00
f) Broj zaposlenih	100

Imajući u vidu navedene podatke, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2024.godine iznosi RSD 15.494.857,73.

Iznos za smanjenje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2024.godini utvrđen je na sledeći način:

1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2024.god.	15.494.857,73
2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2022.god.	17.344.501,38
3) iznos ukinutih rezervisanja	1.610.338,00
4) trošak prošle usluge	-
5) za smanjenje obaveze za rezerv. (2-1-3)	239.325,65.

23.2. REZERVISANJA ZA TROSKOVE U GARANTNOM ROKU

Društvo je izvršilo rezervisanje za troškove u garantnom roku za branu Arilje-profil Svračkovo u iznosu od RSD 3.270 hiljada primenom stope od 0,4% na ostvarenu realizaciju u 2024. godini.

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 umanjenje zarada i kašnjenje u isplati. U 2024. godini izvršena su nova rezervisanja u ukupnom iznosu od RSD 7.313 hiljada.

Stanje kratkoročnih rezervisanja na dan 31.12.2024. godine iznosi RSD 14.091 hiljada.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2024	2023
Dugoročni krediti od matičnog pr,lica	-	-
Dugoročni krediti od banaka	26.003	57.285
Dugoročni krediti po osn.finans.lizinga	17.486	11.812
Dugoročne pozajmice iz inostranstva	9.070	-
Ukupno	52.559	69.097

24.1. DUGOROČNI KREDITI OD BANAKA

Dugoročni krediti od banaka u iznosu od RSD 26.003 hiljada (EUR 222.222,28) 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
- Zaloga na potraživanjima od JVP Srbije po osnovu Ugovora o građenju za 2023. godinu vezano za branu Arilje-profil Svračkovo

Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva na naplatu u sledećoj godini u iznosu od RSD 31.204 hiljada (EUR 266.666,84).

24.2. DUGOROČNI KREDITI PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

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

- Kredit u iznosu od RSD 1.018 hiljada (EUR 8.705,04) dobijen od OTP Leasing Srbija u avgustu mesecu 2023. godine za kupovinu putničkog vozila marke Audi Q3. Kredit je uzet na 36 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 17. avgusta 2026. godine, godišnja kamatna stopa je 7,05%, a kao obezbeđenje služe četiri menice i jedna menica jemca.
Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2025. godini (Napomena 25.3)
- Kredit u iznosu od RSD 2.603 hiljada (EUR 22.246,42) dobijen je od Intesa Leasing Srbija u septembru mesecu 2021.godine za kupovinu hidrauličnog čekića i teretnog vozila marke Mercedes Benz. Kredit je uzet na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 07.septembra 2026.godine. godišnja kamatna stopa je 8,13 %, a kao obezbeđenje služi ukupno dvadeset menica.
Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2025. godini (Napomena broj 25.3).
- Kredit u iznosu od RSD 761 hiljada (EUR 6.503,02) 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.
Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2025. godini (Napomena broj 25.3).
- Kredit u iznosu od RSD 13.104 hiljada dobijen od Intesa Leasing Srbija dobijen u maju mesecu 2024. godine za kupovinu teretnog vozila marke Liugong CLG936E. Kredit je uzet na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 21.05.2029. godine, godišnja kamatna stopa je 6,99%, a kao obezbeđenje služi šesnaest menica.
Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2025. godini (Napomena broj 25.3).

Kredit dobijen je od OTP Leasing Srbija u oktobru mesecu 2020.godine za kupovinu putničkog i teretnog vozila marke Dacia Duster (stanje na dan 31.12.2023 godine iznosi RSD 521 hiljada (EUR 4.448,94) u celosti dospeva za plaćanje u 2025. godini i izvršen je prenos (Napomena broj 25.3).

24.3. DUGOROČNI POZAJMICE IZ INOSTRANSTVA

Dugoročne pozajmice iz inostranstva u ukupnom iznosu od RSD 9.070 hiljada odnose se na pozajmicu dobijenu od VFS International AB iz Švedske za kupovinu teretnog vozila, kamiona marke Volvo FM84R. Pozajmica je uzeta na 48 meseci, pri čemu poslednja rata dospeva 28.06.2028. godine, godišnja kamatna stopa iznosi 6,50%, a kao obezbeđenje služe trideset dve menice i zaloga na kamionu.

Na kraju godine izvršen je prenos dela pozajmice koja dospeva za plaćanje u 2025. godini (Napomena broj 25.5).

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2024	2023
Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji	147.007	10.500
Kratkoročni krediti i fin.pozajmice u inostranstvu	260.688	229.748
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	48.114	40.843
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno	455.809	281.091

25.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE U ZEMLJI

Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 147.007 hiljade se odnose na :

- Kratkoročna finansijska pozajmica od Metal Logistic doo, Beograd u iznosu od RSD 40.000 hiljada ,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Selvans doo, Beograd u iznosu od RSD 25.050 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Master Factor Faktoring doo, Beograd u iznosu od RSD 23.500 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Euro Motus doo, Beograd u iznosu od RSD 22.600 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od West Factor doo, Beograd u iznosu od RSD 16.357 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Master Consult doo, Beograd u iznosu od RSD 8.000 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Hidro-Tan doo, Beograd u iznosu od RSD 6.000 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Focus Factor doo, Beograd u iznosu od RSD 5.000 hiljada i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od 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 260.688 hiljada odnose se na :

- Korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 258.839 hiljada (TND 7.171.904,42) i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Seddiki Hakime, Alžir u iznosu od RSD 1.849 hiljada (DZD 2.305.143,04).

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 48.114 hiljada odnose se na :

- Deo dugoročnih obaveza po osnovu kredita kod AIK banke ad koji dospeva za plaćanje u 2025. godini u iznosu od RSD 33.804 hiljada (Napomena 24.1),
- Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju za plaćanje u 2025. godini u iznosu od RSD 10.681 hiljada (Napomena 24.2) i
- Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijske pozajmice koje dospevaju za plaćanje u 2025. godini u iznosu od RSD 3.629 hiljada (Napomena 24.3).

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2024	2023
Primljeni avansi	14.927	15.395
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	-	-
Obaveze prema dobavljačima	234.438	148.780
Obaveze za izdate menice	109.642	153.643
Ostale obaveze iz poslovanja	110.226	20.662
Ukupno	469.233	338.480

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

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2024	2023
Primljeni avansi u zemlji	118	586
Primljeni avansi u inostranstvu	14.809	14.809
Ukupno	14.927	15.395

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 118 hiljada odnose se na primljen depozit od Devojačke Suze doo u iznosu od RSD 118 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora.

26.1.2. PRIMLJENI AVANSI U INOSTRANSTVU

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

26.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2024	2023
Dobavljač matično pr.lice	-	-
Dobavljači u zemlji	180.428	90.124
Dobavljači iz inostranstva	54.010	58.656
Ukupno	234.438	148.780

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u poslednjem kvartalu 2024.godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 54.010 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Lokalni dobavljači u Alžiru (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 27.005 hiljada RSD (DZD 33.665.285,88) i

- Lokalni dobavljači u Tunisu (Sarrat i Harka) u iznosu od 27.005 hiljada RSD (TND 748.250,61)

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

Imajući u vidu da je početkom marta meseca 2024. godine naplaćena Okončana situacija vezano za branu Ourkis, izmiren je deo obaveza prema lokalnim dobavljačima.

Vezano za branu Sarrat u Tunisu, u toku je usaglašavanje konačnog obračuna i prema Potvrdi Investitora od 25.12. 2024. godine, do kraja decembra 2025. godine očekuje se realizacija konačnog obračuna, nakon čega će se izmiriti i obaveze prema lokalnim dobavljačima.

26.3. OBAVEZE ZA IZDATE MENICE I OSTALE OBAVEZE

Obaveze za izdate menice u ukupnom iznosu od RSD 109.642 hiljada odnose se na eskont izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

- Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 61.688 hiljada:
 - menice u ukupnom iznosu RSD 35.496 hiljada izdate Selvans doo,
 - menice u ukupnom iznosu RSD 26.192 hiljada izdate Beoground Engineering doo.
- AIK banka ad u iznosu od RSD 30.000 hiljada i odnosi se na menice izdate Selvans doo
- Master Factor Faktoring doo u iznosu od RSD 9.959 hiljada i odnose se na menice izdate Auto kuća Voždova i Bora Kečić
- West Factor doo u iznosu od RSD 4.500 hiljada i odnosi se na menice izdate Selvans doo i
- Alchemist doo u iznosu od RSD 3.495 hiljada i odnosi se na menice izdate doo.

Ostale obaveze u iznosu od RSD 110.226 hiljade odnose se na obaveze po unapred ustupljenim potraživanjima:

- West Factor doo u iznosu od RSD 91.900 hiljada :
 - ustupljena potraživanja u iznosu od RSD 51.150 hiljada vezano za Ugovor o izgradnji brane i retenzije Kruševica
 - ustupljena potraživanja dobavljača Selvans po fakturi u iznosu od RSD 36.750 hiljada i
 - preuzimanje duga po fakturama dobavljača Firmisima u iznosu od RSD 4.000 hiljada.
- Profinance u iznosu od RSD 18.326 hiljada vezano za Ugovor o izgradnji brane Arilje-profil Svrčakovo.

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2024	2023
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze za poreze na dobit	5.845	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	14.073	18.122
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	4.902	14.144
Ukupno	24.820	32.266

Obaveza za porez na dobit za 2024. godinu iznosi u iznosu od RSD 5.845 hiljada (ukupna obaveza za porez na dobit iznosi RSD 13.166 hiljada i delimično je zatvorena sa plaćenim akontacijama poreza na dobit u toku 2024. godine u iznosu od RSD 7.321 hiljada).

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 14.073 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 5.341 hiljada,
- 3) Obaveze u zemlji iznose RSD 116 hiljada.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 4.902 hiljade odnose se na :

- 1) obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 4.064 hiljade po ugovorima o delu, privremenim i povremenim poslovima, Nadzorni odbor, Komisiju za reviziju
- 2) obaveze za porez na jubilarne nagrade zaposlenih u ukupnom iznosu od RSD 132 hiljada
- 3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 706 hiljada.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2024	2023
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	101.065	41.078
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
Obaveze prema zaposlenima	28.406	65.767
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	6.692	18.676
Ostale obaveze	2.621	11.000
<i>Svega druge obaveze</i>	<i>37.719</i>	<i>95.542</i>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	197	88.167
<i>Svega</i>	<i>197</i>	<i>88.167</i>
Ukupno	138.981	224.787

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 101.065 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 83.384 hiljada (plaćeno 24. februara, odnosno 28. februara 2025.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 17.681 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 37.719 hiljade odnose se na :

I Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 28.406 hiljada odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 24.454 hiljada za prethodne godine (krajem januara i početkom februara 2024. godine isplaćeno je ukupno RSD 20.123 hiljada)
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 531 hiljade
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 586 hiljada
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RS 1.528 hiljada (početkom februara 2024. godine isplaćeno je ukupno RSD 8.926 hiljada)
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 1.121 hiljada
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 186 hiljade.

II Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 6.692 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 2.621 hiljada odnose se na :

- Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 103 hiljade
- Zarade zaposlenih za mesec decembar 2024.godine je isplaćena 14. februara 2025.godine,

-Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije

u iznosu od RSD 2.517 hiljada

Pasivna vremenska razgraničenja u ukupno iznosu od RSD 197 hiljada odnose se na Aik banku -obaveza za kamatu po kreditu.

Obaveze za prodaju budućih potraživanja od JVP Srbijavode po Aneksu br.21 Ugovora o izgradnji brane Arilje-profil Svračkovo zatvorena je u potpunosti (stanje na dan 31.12.2023. godine iznosi RSD 80.000 hiljada - Profinance doo).

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

Najveći broj sudskih sporova se odnosi na tužbe radnika za neisplaćen devizni deo zarade i za umanjene iste. Sudski sporovi iz radnih odnosa su pretežno na teret Društva i za njih je ranije izvršeno rezervisanje (Napomena 23.3).

Na kraju 2024. godine izvršeno je rezervisanje u iznosu od RSD 7.313 hiljada za sudske presude gde je postignut sporazum o izmirenju duga.

Stanje rezervisanja za sudske sporove na dan 31.12.2024. godine iznosi RSD 14.091 hiljada (Napomena broj 23.3).

29.2. PREGLED ZALOGE I HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA PRAVIMA I POKRETNIM STVARIMA

- U aprilu 2021. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
 - Rešenje Zl.broj 2827/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo u korist Addiko banke (obezbeđenje plaćanja)
- U septembru mesecu 2022. godine uspostavljeno je založno parvo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje I finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
 - Rešenje Zl. broj 7463/2022 i 7465/2022 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo , u toku 2024. godine aneksirano i produženo
- U novembru mesecu 2022. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 9128/2022 i Zl.broj 9129/2022 kao obezbeđenje kredita i ugovora o okvirnoj liniji za izdavanje garancija matičnog pr.lica Aqua Mont Service dooo Beograd , u toku 2024. godine aneksirano i produženo
- U martu 2023. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbija ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 1286/2023 kao obezbeđenje ugovora o okvirnoj liniji za izdavanje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd, u toku 2024. godine aneksirano i produženo
- U oktobru 2023. godine godine uspostavljeno je založno pravo u korist AIK banke Beograd kao obezbeđenje dugoročnog kredita:
 - Rešenje Zl.broj 7205/2023 - založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Ugovora o gradnjenu za 2023. godinu od 26.004.2023. godine broj 1090, odsono 4928
- U decembru 2023. godine godine uspostavljeno je založno pravo u korist Profinance doo kao obezbeđenje Ugovora o faktoringu:
 - Rešenje Zl.broj 8910/2023 - založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Aneksa 21 Osnovnog Ugovora o građenju od 21.12.2023. godine.

- U maju mesecu 2024. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 2943/2024 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd , u septembru mesecu 2024. godine aneksirano i produženo.
- U julu mesecu 2024. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 4293/2024 i Zl.broj 4294/2024 kao obezbeđenje jemstva matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd.
- U junu mesecu 2024. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist VFS International AB:
 - Rešenje Zl.broj 3945/2024 kao obezbeđenje dugoročne finansijske pozajmice za kupovinu teretnog vozila, kamiona marke Volvo.

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 vezano za garancije i kredite.

29.3.1 DATA JEMSTVA PO GARANCIJAMA

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

29.3.2 DATA JEMSTVA PO KREDITIMA

- Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza; kredit odobren 28.06.2024. godine na iznos od EUR 700.000,00; kraj otplate je 28.06.2027. godine.
- Alta banka, kredit odobren 28.06.2024. godine na iznos od EUR 650.000,00, kraj otplate 28.06.2026. godine
- Alta banka, kredit odobren 28.06.2024. godine na iznos od EUR 650.000,00, kraj otplate 28.06.2026. godine
- OTP banka Srbija ; kredit odobren 20.01.2023. godine na iznos od EUR 1.000.000,00; uradjen reprogram u 2024. godini ostatka duga u iznosu od EUR 916.666,67, kraj otplate 29.02.2028. godine
- OTP banka Srbija; kredit odobren 10.04.2023. godine na iznos od EUR 2.000.000,00; uradjen reprogram u 2024. godini ostatka duga u iznosu od EUR 1.555.555,56 kraj otplate 29.02.2028. godina
- OTP banka Srbija; kredit odobren 10.04.2023. godine na iznos od EUR 2.000.000,00; uradjen reprogram u 2024. godini ostatka duga u iznosu od EUR 1.733.333,32 kraj otplate 29.02.2028. godina
- OTP banka Srbija; kredit odobren 01.09.2023. godine na iznos od RSD 140.000.000,00; uradjen reprogram u 2024. godini, kraj otplate 29.02.2028. godina
- 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	16.845.633,00	31.12.2024 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
Ukupno RSD		16.845.633,00			

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

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

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

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

31. PREGLED IZVEDENIH RADOVA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU

Izvedeni radovi u zemlji :

R.b.	Naziv projekta	Izvedeni radovi
1	Brana Arilje-profil Svračkovo-ug.za 2023.g	895.151.990,71
2	Izgradnja brana i retenzija „Kruševica“	70.191.956,49
3	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
4	Izgradnja brana i retenzija „Bistrica“ i „Trbušnica“	5.460.859,37
Ukupno :		979.572.764,17

Ugovoreni i izvedeni radovi u inostranstvu :

Na projektu Brana "Sarrat" u Tunisu u toku je pregovaranje vezano za konačni obračun. Prema Potvrdi Investitora od 25.12.2024. godine do kraja decembra 2025. godine očekuje se konačan obračun i naplata.

U novembru mesecu 2022.godine izvršena je definitivna predaja brane Ourkis u Alžiru Naplata Okončane situacije broj 2 izvršena je u martu mesecu 2024. godine.

Kada je reč o projektu Brana Beni Slimane u Alžiru, u julu mesecu 2024. godine postignut je dogovor oko konačnog obračuna i zatvorena su u celosti međusobna potraživanja i obaveze.

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	15020	219	Avans za repromaterijal
2	2000	72.236	Potraživanje po osnovu zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage na gradilištu kupca u Šapcu i Kladovu i po osnovu prodaje opreme i robe u tranzitu
3	2300	500.533	Kratkoročne finansijske pozajmice
Ukupno potraživanja		572.988	

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	2.504	Prihodi po osnovu fakturisanog zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage
1	6702	126	Prihodi po osnovu prodaje opreme
Ukupno prihodi		2.630	

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 2024. godini izvršnim direktorima i članovima Nadzornog odbora ukupno je na ime naknade isplaćeno RSD 27.499 hiljada.

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2024. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	TND	ALD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	42.381	71.935	-	94.700	209.016
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	25.533	84.308	-	47.031	156.872
Kratkorocni finansijski plasmani	-	33.169	-	-	511.122	544.291
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	-	-	-	17.338	1.790	19.128
Ukupno	-	101.083	156.243	17.338	656.643	929.307
Dugoročne obaveze	39.455	-	-	-	13.104	52.559
Kratkoročne finansijske obaveze	44.833	-	258.839	1.849	150.288	455.809
Obaveze iz poslovanja	-	-	27.005	27.005	400.296	454.306
Druge obaveze	9.786	14.894	-	-	27.130	51.810
Ukupno	94.074	14.894	285.844	28.854	590.818	1.014.484
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2023.	(94.074)	86.189	(129.601)	(11.516)	63.825	(85.177)

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

u RSD 000

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2024.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
ALD	17.338	28.854	(11.516)	(1.152)
TND	156.243	285.844	(129.601)	(12.960)
USD	101.083	14.894	86.189	8.619

EUR	-	94.074	(94.074)	(9.407)
	276.664	423.666	(149.002)	(14.900)

(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:

	2024	2023
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	929.307	923.835
Finansijske obaveze	961.925	714.089
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	52.559	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 31. decembra 2024. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 19.128 hiljada (31. decembar 2023. godine: RSD 5.350 hiljada), kao i kratkoročnim plasmanima u iznosu od RSD 544.291 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	2024	2023
Kupci u zemlji	94.700	11.381
Kupci u inostranstvu	114.316	187.726
Ukupno	209.016	199.107

Najznačajnija potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2023
Ministarstvo vodoprivrede, polj. i ribarstva, Tunis, Generalna Direkcija za hidro radove	114.316
Aqua Mont Service doo, Beograd	72.236
Hidro-Tan doo, Beograd	20.523
Ostali	1.941
Ukupno:	209.016

Ispravka vrednosti

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca:

U hiljadama RSD	2024
Stanje 1. januara	10.064
Tekuća ispravka	
Isknjižena ranije ispravljena potraživanja	8.775
Stanje 31. decembar	1.289

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2024. godini iznosi 5,30. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2024. godini iznosi 69 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2024. godine iskazane su u iznosu od RSD 454.306 hiljada (31. decembra 2023. godine – RSD 322.747 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2024. godini iznosi 3,73. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2024. godine iznosi 98 dana.

(b) Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2024	2023
Ukupne obaveze (bez kapitala)	1.199.551	1.001.866
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19.128	5.350
Neto dugovanje	1.180.423	996.515
Ukupan kapital	646.011	638.204
Koeficijent zaduženosti	1.83	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 FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su odobreni 28.03.2025.godine.

36. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

- Dana 10. marta 2025. potpisan je Ugovor o gradjenju za 2025. godinu za Branu Arilje-profil Svrackovo
- Aktuelni rat Rusije i Ukrajine utiče na globalnom nivou na dešavanja na svetskom tržištu, odnosno dovodi do rasta cena sirovina, repromaterijala, nafte i mnogih drugih komponenti ali se može precizno utvrditi značajnost i efekat napred navedenih dešavanj.

28.03.2025.godina

 **ZAKONSKI ZASTUPNIK**

“Hidrotehnika-Hidroenergetika” a.d. Beograd

Finansijski izveštaji za godinu

završenu 31. decembra 2024. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izdato od / Prepared by:

DFK Konsultant – Revizija doo Beograd

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 - 5
-------------------------------------	--------------

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja	6 - 11
Bilans uspeha	12 - 14
Izveštaj o ostalom rezultatu	15 - 16
Izveštaj o promenama na kapitalu	17 - 19
Izveštaj o tokovima gotovine	20 - 21
Napomene uz finansijske izveštaje	22 - 55
Godišnji izveštaj o poslovanju	56 - 61

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima Društva Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d. Beograd

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva Hidrotehnika-Hidroenergetika a.d. Beograd (u daljem tekstu: „Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembar 2024. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku *Osnova za kvalifikovano mišljenje*, priloženi finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembar 2024. godine i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

Društvo je na dan bilansa stanja iskazalo date avanse u iznosu od RSD 50.044 hiljada, potraživanja po osnovu prodaje u iznosu od RSD 209.016 hiljada, ostala potraživanja u iznosu od RSD 171.493 hiljade, kratkoročne finansijske plasmane u iznosu od RSD 544.291 hiljadu, dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 508.368 hiljada, primljene avanse u iznosu od RSD 14.927 hiljada i obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 454.306 hiljada. Sproveli smo postupak nezavisne potvrde salda kako bismo potvrdili napred navedena salda. Nismo dobili odgovore na deo poslatih konfirmacija, dok neki od odgovora koje smo dobili ukazuju na delimična neslaganja. Rukovodstvo Društva je u postupku usaglašavanja napred navedenih pozicija, međutim efekti usaglašavanja mogu imati materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje u celini.

Protiv Društva je pokrenut veliki broj sudskih sporova. Društvo nije vršilo rezervisanja za sudske sporove u skladu sa odredbama MRS 17 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte koje napred navedene činjenice imaju na finansijske izveštaje u celini.

Na dan bilansa stanja kratkoročna aktivna vremenska razgraničenja su iskazana u iznosu od RSD 517.846 hiljada. Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da potvrdimo iskazana stanja kao ni da utvrdimo efekte koje napred navedene činjenice imaju na finansijske izveštaje u celini.

Centrala
/ Headquarters:

Belgrade,
Serbia

Bulevar Mihajla Pupina 117a,
11070 Novi Beograd

Sa operacijama (kancelarijama) u
/ With operations (offices) in:

E. Sarajevo,
Bosnia & Herzegovina

Podgorica,
Montenegro

Skopje,
N. Macedonia

Bucharest,
Romania

Nicosia,
Cyprus

T: + 381 (0)11 65 56 888

E: office@pozitiviti.dfk.rs

W: pozitiviti.com, dfk.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Osnova za kvalifikovano mišljenje (Nastavak)

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

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

Ključna pitanja revizije

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

Ključna revizijska pitanja	Odgovarajuće revizorske procedure
Priznavanje Prihoda	
Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 uz finansijske izveštaje poslovni prihodi su iskazani u iznosu od RSD 1.081.105 hiljada.	Analizirali smo usvojene računovodstvene politike vezano za priznavanje prihoda.
Imajući u vidu obim prodajnih transakcija, priznavanje prihoda predstavlja ključno pitanje revizije.	Naši postupci su bili fokusirani na postojanje, potpunost, tačnost i adekvatno razgraničenje prihoda od predate.
	Testirali smo, na bazi uzorka, potkrepljujuću dokumentaciju i ugovorene uslove prodaje.
	Na osnovu sprovedenih revizorskih procedura, nismo identifikovali nedostatke u procesu priznavanje prihoda.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Ključna pitanja revizije (Nastavak)

Ključna revizijska pitanja	Odgovarajuće revizorske procedure
Rezervisanja i potencijalne obaveze	
Kao što je obelodanjeno u napomeni 23 uz finansijske izveštaje dugoročna rezervisanja su iskazana u iznosu od RSD 38.102 hiljade. Ocena postojanja pravne ili neke druge obaveze, zahteva adekvatnu procenu rukovodstva vezano za analizu verovatnoće da će doći do odliva novčanih sredstva po osnovu rashoda vezanih za troškove u garantnom roku i rashoda po osnovu rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, kao i po osnovu rashoda za po osnovu rezervisanja za sudske sporove. Zbog nivoa prosuđivanja u vezi sa priznavanjem, vrednovanjem i prezentacijom rezervisanja i potencijalnih obaveza, rezervisanja se smatraju ključnim revizijskim pitanjem.	Kao deo naših revizorskih procedura analizirali smo sposobnost menadžmenta da identifikuje nove potencijalne obaveze i promene u postojećim obavezama radi usaglašavanja sa odredbama MRS 37 - Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina. Analizirali smo promene iz prethodnih perioda i dobili smo razumevanje korišćenih pretpostavki. Održali smo sastanake sa predstavnicima menadžmenta i pravnim savetnicima. Naše mišljenje je kvalifikovano po napred navedenom osnovu.

Ostale informacije sadržane u godišnjem izveštaju o poslovanju

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

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

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

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

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

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (Nastavak)

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

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

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

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

U Beogradu, 30. aprila 2025. godine



Miloš Mitrić
Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив НІДРОТЕХНІКА-НІДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ І ІЗГРАДЊУ SVIH VRSTA ENERGETSKIH І НІДРООБЈЕКАТА І ОБЈЕКАТА VISOGRAD NЈE, БЕОГРАД		
Седиште Београд - Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Пратходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		311.474	288.632	367.401
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	13	311.442	288.600	367.401
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		18.048	18.431	18.815
023	2. Постројења и опрема	0011		216.011	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	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	ІV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		32	32	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	14.1	32	32	
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартije од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057 + 0058)	0030		1.539.471	1.359.673	1.411.557
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		77.697	74.900	76.132
10	1. Материјал, резерви делови, алат и ситан инвентар	0032	15.1	27.653	20.842	57.638
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034				
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	15.2	50.044	54.058	18.331
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				163
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	16.1	209.016	199.107	393.648
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		22.464	11.225	275.045
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040		114.316	187.726	116.108

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041		72.236	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	171.493	183.134	185.634
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		171.493	181.194	185.634
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046			1.940	
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047				
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048	17	544.291	568.161	606.676
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049		500.533	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		10.589	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		33.169	171.005	177.925
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	18	19.128	5.350	48.465
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	19.1, 19.2, 19.3	517.846	329.021	101.002
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.850.945	1.648.305	1.776.958
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0060				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401		651.394	646.101	656.627
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	20	384.972	385.301	385.630
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	21	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		7.516	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	22	5.383	7.897	34.913
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410		5.383	7.897	34.913
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412				
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		90.661	105.779	43.119
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	23.1, 23.2	38.102	36.682	23.415
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417		15.495	17.344	
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		22.607	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	52.559	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	24.1, 24.2	43.489	69.097	19.704
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425	24.3	9.070		
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање _____ 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429	12	5.956	5.092	9.695
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		1.102.934	891.333	1.069.517
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432	23.3	14.091	14.709	
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		455.809	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	25.1	147.007	10.500	22.100
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	25.3	44.486	40.843	112.187
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438	25.2	264.316	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	14.927	15.395	18.041
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		454.306	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	180.428	90.124	199.865
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446	26.2	54.010	58.656	66.693
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447	26.3	109.642	153.643	140.955
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448	26.3	110.226	20.662	
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		163.604	168.886	245.412

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	28	138.784	136.620	174.558
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	27	18.975	32.266	62.902
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	11, 27	5.845		7.952
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕНЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	28	197	88.167	15.362
	Ћ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА $(0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) \geq 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) \geq 0$	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА $(0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)$	0456		1.850.945	1.648.305	1.778.958
89	Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0457				

у <u>Београд</u> дана <u>28.03.</u> 20 <u>25</u> године	Законски заступник 
--	--

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

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив HIДРОТЕХНИКА-HIДРОЕНЕРГЕТИКА АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОЈЕКТОВАЊЕ I ИЗГРАДЊУ SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIДРООБЈЕКАТА I ОБЈЕКАТА VISOKOGRAD NЈE, БЕОГРАД		
Седиште Београд • Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)	1001		1.081.105	1.268.181
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002		95.872	46.769
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003		95.872	46.769
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005		979.573	1.206.195
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	5	979.573	1.206.195
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	5.660	15.217
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.029.372	1.255.809
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014	6	95.872	46.769
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	6	246.117	438.284
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	7	375.271	356.456
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	7	272.546	245.125
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	7	39.174	35.057
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	7	63.551	76.274
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	13	37.101	42.827
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	208.964	283.624
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	23,2	10.583	4.211
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	8	55.464	83.638

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		51.733	12.372
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027		11.356	57.472
660 и 661	І. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	ІІ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	9		51.117
663 и 664	ІІІ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	9	11.356	6.281
665 и 669	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	9		74
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032		71.518	100.242
560 и 561	І. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	ІІ. РАСХОДИ КАМАТА	1034	9	65.496	79.139
563 и 564	ІІІ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	9	4.669	13.956
565 и 569	ІV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	9	1.353	7.147
	З. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		60.162	42.770
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041	10	41.346	58.211
57	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042	10	13.223	18.556
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.133.807	1.383.864
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.114.113	1.374.607
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		19.694	9.257
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1047			
59- 69	О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1048	10	281	612
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049		19.413	8.645

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	11	13.166	5.351
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052	12	864	
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	12		4.603
723	Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1054			
	Љ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	22	5.383	7.897
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

у Београд
 дана 28.03. 2025 године

Законски представник


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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I IZGRADNJU SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIDROOBJEKATA I OBJEKATA VISOKOGRADNJE, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

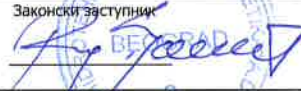
ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001	22	5.383	7.897
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	B. 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	23.1	239	
	б) губици	2006	23.1		2.965
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	21		253.249
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добии	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеджнга) новчаног тока				
	а) добии	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) добии	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		239	250.284
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	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		239	250.284
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		5.622	258.181
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

у Београду
 дана 28.03. 2025 године

Законски заступник


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

Лопуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I IZGRADNJU SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIDROOBJEKATA I OBJEKATA VISOKOGRADNJE, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4001	382.624	4010	3.006	4019		4028	479.091
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4003	382.624	4012	3.006	4021		4030	479.091
4.	Нето промене у ____ години	4004		4013	-329	4022		4031	-233.465
5.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 3+4)	4005	382.624	4014	2.677	4023		4032	245.626
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4007	382.624	4016	2.677	4025		4034	245.626
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017	-329	4026		4035	7.897
9.	Стање на дан 31.12.____ године (р.бр. 7+8)	4009	382.624	4018	2.348	4027		4036	253.523

Позиција	ОПИС	АОП	Рез. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	Стање на дан 01.01.____ године	4037	-243.007	4046	34.913	4055		4064	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 1+2)	4039	-243.007	4048	34.913	4057		4066	
4.	Нето промене у ____ години	4040	250.284	4049	-27.016	4058		4067	
5.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 3+4)	4041	7.277	4050	7.897	4059		4068	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051		4060		4069	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)	4043	7.277	4052	7.897	4061		4070	
8.	Нето промене у ____ години	4044	239	4053	-2.514	4062		4071	
9.	Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)	4045	7.516	4054	5.383	4063		4072	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥ 0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7- 8+9) < 0
	1		10		11
1.	Стање на дан 01.01. _____ године	4073	656.627	4082	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 1+2)	4075	656.627	4084	
4.	Нето промене у _____ години	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)	4077	646.101	4086	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____ године (р.бр. 5+6)	4079	646.101	4088	
8.	Нето промене у _____ години	4080		4089	
9.	Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 7+8)	4081	651.394	4090	

у 3606,600
 дана 28.03. 2025 године



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

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07053410	Шифра делатности 4291	ПИБ 100183654
Назив HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE I IZGRADNJU SVIH VRSTA ENERGETSKIH I HIDROOBJEKATA I OBJEKATA VISOKOGRADNJE, BEOGRAD		
Седиште Београд - Стари Град, СТРАХИЊИЋА БАНА 20		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2024. до 31.12.2024. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.119.457	1.524.338
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	851.707	1.267.289
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003	37.335	3.228
3. Примљене камате из пословних активности	3004		51.117
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	230.415	202.704
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.192.774	1.640.566
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	730.277	1.133.967
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008	22.576	27.677
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	346.404	365.894
4. Плаћене камате у земљи	3010	52.237	61.333
5. Плаћене камате у иностранству	3011	34.661	31.599
6. Порез на добитак	3012	5.381	15.244
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	1.238	1.735
8. Остали одливи из пословних активности	3014		3.117
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	73.317	116.228
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	103.935	140.533
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019	103.935	108.939
3. Остали финансијски пласмани	3020		31.594
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	216.506	15.645
1. Куповина акција и удела	3024		32
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	102.164	15.613

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	114.342	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		124.888
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	112.571	
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	214.543	95.186
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	25.098	95.186
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032	12.694	
4. Краткорочни кредити у земљи	3033	145.811	
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034	30.940	
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	15.708	145.972
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		120.261
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		17.039
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	15.708	8.672
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	198.835	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		50.786
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.437.935	1.760.057
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.424.988	1.802.183
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	12.947	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		42.126
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	5.350	48.465
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053	3.967	2.743
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054	3.136	3.732
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	19.128	5.350

у Београду

дана 28.03.2025 године



NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2024.GODINU

"HIDROTEHNIKA – HIDROENERGETIKA"AD, BEOGRAD

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

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

Sedište Društva je u Beogradu, Ulica 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 31.12.2024. godine Društvo je imalo 124 zaposlenih radnika u zemlji i inostranstvu (2023. godine 125 zaposlenih).

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2024.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, patentni 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 na dan 31 decembra iznose:

	2024	2023
1 EUR	117,0149 dinara	117,1737 dinara
1 USD	112,4386 dinara	105,8671 dinara
1 TND	36,0906 dinara	36,0906 dinara
1 DZD	0,802173 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 značanjem greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalih greškama za više od 2% menja oporezivu dobit, odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu. Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 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 fakturiranih iznosa. Sukcesivno fakturirani iznosi koje kupci još nisu platili i zadržana dobit iskazuju se u okviru potraživanja.

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

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti koja se prilikom početnog priznavanja mere po 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 umani 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

	2024	2023
Prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga:		
Na domaćem tržištu	1.075.445	1.252.964
Na inostranom tržištu	-	-
Ukupno poslovni prihodi	1.075.445	1.252.964
Drugi poslovni prihodi	5.660	15.217
Prihodi od primljenih donac	-	-

Ukupno	1.081.105	1.268.181
---------------	------------------	------------------

6. TROŠKOVI MATERIJALA

	2024	2023
Nabavna vrednost prodate robe u tranzitu	95.872	46.769
Troškovi materijala za izradu	157.484	328.100
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	16.360	16.990
Troškovi goriva i energije	72.273	93.194
Ukupno	246.117	485.053

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2024	2023
Troškovi zarada i naknada zarada	272.545	245.125
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	39.174	35.057
Troškovi naknada po ugovoru o delu	6.972	5.996
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	37.570	44.459
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	6.606	10.768
Ostali lični rashodi i naknade	12.404	15.051
Ukupno	375.271	356.456

8. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2024	2023
<u>Troškovi proizvodnih usluga</u>		
Troškovi usluga na izradi učinaka	169.398	240.716
Troškovi transportnih usluga	6.030	4.993
Troškovi usluga održavanja	6.798	8.610
Troškovi zakupnina	24.693	27.356
Troškovi reklame i propagande	-	-
Troškovi sajмова	-	-
Troškovi ostalih usluga	2.045	1.949
<i>Svega</i>	<i>208.964</i>	<i>283.624</i>
<u>Nematerijalni troškovi</u>		
Troškovi neproizvodnih usluga	15.184	9.745
Troškovi reprezentacije	6.049	8.216
Troškovi premija osiguranja	6.996	5.417
Troškovi platnog prometa	21.526	57.039
Troškovi članarina	2.221	64
Troškovi poreza	1.531	1.986
Ostali nematerijalni troškovi	1.957	1.171
<i>Svega</i>	<i>55.464</i>	<i>83.638</i>
Ukupno	264.428	367.262

9. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2024	2023
Prihodi od kamata	-	51.117
Pozitivne kursne razlike	11.356	6.281
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	-
Ostali finansijski prihodi	-	74
Ukupno	11.356	57.472

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2024	2023
Rashodi kamata	65.496	79.139
Negativne kursne razlike	4.669	13.956
Rashodi po osnovu valutne klauzule	1.353	7.108
Ostali finansijski rashodi	-	39
Ukupno	71.518	100.242

10. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Ostali prihodi sastoje se od:

	2024	2023
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	397	-
Dobici od prodaje materijala	-	2.187
Naplaćena otpisana potraživanja	-	1.398
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	813	1.142
Prihodi od smanjenja obaveza	39.458	34.209
Prihodi od ukidanja ostalih dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	678	19.275
Ukupno	41.346	58.211

- Prihodi od smanjenja obaveza u ukupnom iznosu od 39.458 hiljada RSD odnose se na otpis obaveza iz ranijeg perioda prema članovima Nadzornog odbora i Komisije za reviziju u iznosu od 20.097 hiljada RSD, otpis obaveza za neisplaćene jubilarne nagrade (bruto) zaposlenih iz ranijeg perioda u iznosu od 4.246 hiljada RSD otpis obaveza za razgraničeni porez u Tunisu u iznosu od 4.125 hiljada RSD.

Ostali rashodi sastoje se od:

	2024	2023
Rashodi po osnovu prodaje hartija od vrednosti	-	-
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	103	-
Rashodi po osnovu obezvređenja potraživanja	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	13.120	18.556

Naknadno utvrđeni rashodi iz ranijeg perioda koji nisu mater.značajni	281	612
Ukupno	13.504	19.168

Ostali nepomenuti rashodi u ukupnom iznosu do RSD 13.504 hiljada najvećim delom u iznosu od RSD 9.984 hiljade se odnose na troškove za sudske sporove (troškovi sporova i isplate štete).

11. POREZ NA DOBIT

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

	2024	2023
Dobit (gubitak) iskazana u bilansu uspeha	19.413	38.322
Kapitalni dobici	-	-
Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	(67.132)	(43.942)
Dozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima	1.389	3.347
Računovodstvena amortizacija	(37.101)	(43.331)
Poreska amortizacija	34.484	41.413
Poreska osnovica (gubitak po poreskom bilansu)	87.773	82.239
Gubitak po poreskom bilansu do oporezive dobiti	-	(3.111)
Poreska osnovica	87.773	79.128
Kapitalni dobitak	-	-
Poreska osnovica	87.773	79.128
Poreska stopa	15%	15%
Poreska obaveza	13.166	7.952
Upłaćene akontacije ranijih godina	7.987	-
Preostala poreska obaveza (preplata) na dan 31. decembra	5.179	7.952

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

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

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

Bruto promene na računu odloženog poreza na dobit:

Odložena poreska sredstva	2024	2023
Stanje na početku godine	-	-
U korist bilansa uspeha	2.324	2601
Zatvaranje sa odl.por.ob	(2.324)	(2.601)
Stanje na kraju godine	-	-

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 2.324 hiljade koja čini 15% rezervisanja za otpremnine radnika na kraju 2024.godine u potpunosti su zatvorena sa odloženim poreskim obavezama .

Odložene poreske obaveze	2024	2023
Stanje na početku godine	5.092	9.695
Na teret bilansa uspeha	3.188	(2.001)
Zatvaranje sa odl.por.sr.	(2.324)	(2.601)
Stanje na kraju godine	5.956	5.092

Društvo je na kraju godine utvrdilo i iskazalo odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 8.281 hiljada kao 15% razlike između veće računovodstvene sadašnje vrednosti opreme i objekata i sadašnje vrednosti po poreskim propisima. Imajući u vidu da je po osnovu rezervisanja za otpremnine Društvo iskazalo odložena poreska sredstva sa stanjem na kraju godine u iznosu od RSD 2.324 hiljaea, izvršeno je prebijanje istih sa utvrđenim odloženim poreskim obavezama i stanje na kraju godine iznosi RSD 5.956 hiljada.

BILANS STANJA

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	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			102,164					102,164
1.5. Prodaja			-41,961					-41,961
1.6. Aktivirano i ostala povećanja								0
1.7. Ostala smanjenja			-17,015		-33,366		-68	-50,449
1.8. Stanje 31.12.2024. (1.3 : 1.7)	15,121	17,311	1,002,339	0	0	77,383	0	1,112,154
2 ISPRAVKA VREDNSTI								
2.1. Ispravka vrednosti 01.01.2024.		14,001	766,365		33,366			813,732
2.2. Korekcija početnog stanja(kursne razlike)								0
2.3. Početno stanje posle korekcije		14,001	766,365		33,366		0	813,732
2.4. Ispravka vrednosti za SPO Barajevo								0
2.5. Prodaja			-69					-69
2.6. Ostala smanjenja			-17,015		-33,366			-50,381
2.7. Amortizacija		54	37,047					37,101
2.8. Amortizacija stanova solidarnosti-FZP		329						329
2.9. Stanje 31.12.2024. (2.3 : 2.8)		14,384	786,328		0			800,712
3 SADAŠNJA VREDNOST								
3.1. Sadašnja vrednost 31.12.2024. (1.8 -2.9)	15,121	2,927	216,011		0	77,383	0	311,442

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 površine 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 iznosi EUR 1.145.883,00 što u dinarskoj protivvrednosti na dan 31.12.2024. godine iznosi RSD 134.085 hiljada i potvrđuje se da nije došlo do obezvređenja.

Nova nabavka u iznosu od RSD 102.164 hiljada odnosi se na sledeću opremu:

- kamioni (četiri) u iznosu od RSD 33.727 hiljada,
- bager u iznosu od RSD 20.346 hiljada,
- čekić u iznosu od RSD 2.926 hiljada,
- geod.oprema u iznosu od RSD 1.243 hiljada,
- autobus za prevoz zaposlenih radnika u iznosu od RSD 995 hiljada,
- ostala oprema u iznosu od RSD 428 hiljada i
- oprema koja je prodana u toku godine u iznosu od RSD 42.499 hiljada.

Amortizaciju u iznosu od RSD 37.101 hiljada (2023. godine: RSD 42.827 hiljada) čini:

- amortizacija nekretnina u iznosu od RSD 54 hiljada i
- amortizacija postrojenja i opreme u iznosu od RSD 37.047 hiljada

Društvo je na kraju 2024.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i potpuno amortizovanih osnovnih sredstava u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 16.489 hiljada .

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 .

	2024	2023
<i>Preduzeća:</i>		
Hidrotehnika AD u stečaju	579	579
Hidrotehnika- Hydroenergetika,Trebinje	247	247
Hidrotehnika- Hydroenergetika DOO,Alžir	32	32
<i>Ukupno Ispravka</i>	<i>858 (826)</i>	<i>826 (826)</i>
Ukupno	32	32

U novembru mesecu 2023. godine osnovano je Društvo sa ograničenom odgovornošću Hidrotehnika-Hydroenergetika 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).

U toku 2024. godine pokrenut je likvidacioni postupak zavisnog društva Hidrotehnika-Hidroenergetika doo u Trebinju.

15. ZALIHE I DATI AVANSI

15.1. ZALIHE

	2024	2023
Materijal	21.680	15.797
Rezervni delovi	5.973	5.045
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Ispravka vrednosti materijala i rez.delova	-	-
<i>Svega zalihe</i>	<i>27.653</i>	<i>20.842</i>
Dati avansi	50.044	54.058
Ispravka vrednosti avansa	-	-
<i>Svega avansi</i>	<i>50.044</i>	<i>54.058</i>
Ukupno zalihe	77.697	74.900

Društvo je na kraju 2024.godine izvršilo rashodovanje neupotrebljivih i zastarelih zaliha u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 5.234 hiljada , i to :

- Zaliha alata i inventara u iznosu od RSD 558 hiljada,
- Zaliha guma u iznosu od RSD 2.270 hiljada i
- Zaliha htz opreme u iznosu od RSD 2.406 hiljada.

15.2. DATI AVANSI

Dati avansi se mogu prikazati kao:

	2024	2023
ZEMLJA	50.044	54.058
ALŽIR dev. avans	-	-
UKUPNO DATI AVANSI	50.044	54.058

Dati avansi u zemlji se u iznosu od RSD 50.044 hiljada odnose se:

-Vezano za projekat Izgradnja brane Arilje-profil Svrčkovsko :

1) Fluid Mold Sistemi doo, Jagodina – dat avans u decembru mesecu za hidromehaničku opremu u iznosu od RSD 17.562 hiljade (avans u iznosu od RSD 21.075 hiljada 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

- 3) Auto Centar Dimitrijevic doo, dat avans u decembru mesecu za radove u iznosu od RSD 7.000 hiljada
 4) Selvans doo, Valjevo – ostatak neopravdanog avansa za repromaterijal, gorivo i rezervne delove u iznosu od RSD 3.678 hiljade (umanjen za iznos PDV-a u datim avansima)

16. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju :

	2024	2023
Potraživanja od kupaca	209.016	199.107
Druška potraživanja	156.872	158.229
Ukupno	365.888	357.336

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

16.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se mogu prikazati kao:

	2024	2023
Kupci u zemlji	23.753	21.289
Kupci-matična pr.lica	72.236	156
Kupci u inostranstvu	114.316	187.726
Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(1.289)	(11.476)
Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
Ukupno	209.016	393.648

Kupce u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 22.464 hiljada čine :

- Hidro Tan doo, Beograd u iznosu od RSD 20.523 hiljada (naplaćeno u februaru 2025. godine),
- Beo Ground Ingeneering doo, Beograd u iznosu od RSD 873 hiljade
- LHR doo, Beograd u iznosu od RSD 530 hiljada i
- Ostali razni kupci u iznosu od RSD 538 hiljada.

Kupci matična pravna lica - Aqua Mont Service doo ,Beograd u iznosu od RSD 72.236 hiljada (zakup opreme, prodaja osnovnih sredstava).

Kupce u inostranstvu u ukupnom iznosu od RSD 114.316 hiljada čini Investitor u Tunisu-Ministarstvo poljoprivrede, vodoprivrede i ribarstva, Generalna Direkcija za velike i hidro radove u iznosu od RSD 114.316 hiljada (Lokalni deo iznosi TND 1.993.185,86 ; Devizni deo iznosi USD 376.921,17) za branu Sarrat.

Radi se o potraživanju koje se odnosi na ranije godine i koje je privremeno zadržao Investitor do definitivnog prijema brane i ispostavljanja okončane situacije. U avgustu 2020.godine izvršen je definitivni prijem objekta, osim za hidromehaničku opremu za koju je u februaru 2021.godine bio definitivni prijem. U proteklom periodu održano je više sastanaka vezano za konačni obračun i naplatu istog. U toku je usaglašavanje vezano za kamatu u kašnjenju plaćanja privremenih situacija koje je sastavni deo Konačnog obračuna. Do kraja aprila 2025. 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 2025. godinu. Pored toga, prema Potvrdi Investitora od 25.12.2024. godine do kraja decembra 2025. godine očekuje se naplata po konačnom obračunu.

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

U martu i aprilu 2024. godine naplaćena je Okončana situacija broj 2 vezano za branu Ourkis u Alžiru (Investitor - 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).

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji :

	<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>
Na dan 1. januara	10.064	
Razlika u početnom stanju	-	
Potraživanja obezvređena i otpisana tokom godine	(8.775)	
Naplaćena otpisana potraživanja/isknjižena	-	
Na dan 31. decembra	1.289	

16.2. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja čine :

	2024	2023
Potraživanja od zaposlenih	9.356	7.826
<i>Ostala potraživanja:</i>		
Potraživanja od Fondova	624	345
Potraživanja od investitora po osnovu zadržanog depozita	106.869	124.515
Ostalo	40.023	25.543
Ukupno	156.872	158.229

- Potraživanja od Investitora po osnovu zadržanog depozita u ukupnom iznosu od RSD 106.869 hiljada odnose se na Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za branu Sarrat (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 62.736 hiljade i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 43.993 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 25. decembra 2024.godine do kraja decembra 2025.godine se očekuje realizacija svega napred navedenog (Napomena broj 16.1).

Na kraju godine izvršeno je obezvređenje potraživanja od Investitora- Ministarstvo poljoprivrede i vodoprivrede, Generalna Direkcija za brane i velike hidro radove u Tunisu vezano za tunel Harka u ukupnom iznosu od RSD 19.677 hiljada (zadržani garantni depozit 5% po privremenim mesečnim situacijama od početka radova iznosi RSD 19.187 hiljada i zadrž. sredstva na ime poreza TVA i RS iznose RSD 490 hiljada).

-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 40.023 hiljada odnose se na :

- Selvans doo, Valjevo u iznosu od RSD 21.241 hiljada po osnovu više plaćenih obaveza
- Aqua Mont Service doo Beograd u iznosu od RSD 5.127 hiljada po osnovu ugovora o asignaciji
- LHR doo Beograd u iznosu od RSD 7.012 hiljada vezano za konačni obračun zakupa mašine
- BNA banka, Tunis u iznosu od RSD 3.112 hiljada vezano za sredstva koja su privremeno zadržana od strane Banke prilikom naplate potraživanja za tunel Harku, a zbog dozvoljenog minusa na tekućem računu
- AAA-1 Rent Sixt u iznosu od RSD 470 hiljada po Ugovoru o zakupu vozila
- Potraživanja za otkupljene društvene stanove na rate u iznosu od RSD 3.061 hiljada

17. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2024	2023
Kratkoročni zajam u zemlji	10.589	4.765
Kratk.zajmovi matična pr.lica	500.533	392.391
Kratkoročno oročena devizna sredstva	33.169	171.005
Ukupno	544.291	568.161

Kratkoročni zajmovi u zemlji u iznosu od RSD 10.589 hiljada odnose se na :

- Bivent doo u iznosu od RSD 4.800 hiljada,
- Agropak doo u iznosu od RSD 4.500 hiljada,
- LHR doo u iznosu od RSD 1.000 hiljada,
- Zavod za d,d,d Visan u iznosu od RSD 139 hiljada

Kratkoročno oročena devizna sredstva kod Alta banke u iznosu od RSD 33.169 hiljada (USD 295.000,00) služi kao obezbeđenje carinske garancije za privremeni uvoz opreme u Alžir.

U januaru mesecu 2024. godine oslobođen je devizni kolateral u iznosu od USD 1.320.277,17 koji je služio kao obezbeđenje garancije za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za branu Ourkis u Alžiru i

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se mogu prikazati kao:

	2024	2023
Tekući račun – dinarski	1.789	4.753
Devizni račun	17.338	596
Devizni akreditiv	-	-
Ostala novčana sredstva	1	1
Ukupno	19.128	5.350

Stanje na dinarskim tekućim računima u ukupnom iznosu od RSD 19.128 hiljada uglavnom se odnosi na tekući račun kod BEA banke u Alžiru u iznosu od RSD 17.338 hiljada (DZD 21.596.130,23)

Stanje na dinarskim računima u zemlji iznose RSD 1.789 hiljada.

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

	2024	2023
Unapred plaćeni troškovi	4.156	5.962
Potraživanja za nefakturisan prihod	301.979	175.625
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	210.337	139.531
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.374	7.903
Porez na dodatu vrednost	14.621	24.905
Ukupno	532.467	353.926

19.1. POTRAŽIVANJA ZA NEFAKTURISANI PRIHOD

Potraživanja za nefakturisani prihod se odnose na sledeće RJ:

Arilje, Srbija	253.390
Kruševica, Srbija	48.589
Gamgoum, Tunis	14.001
	(14.001)
Ukupno	301.979

Potraživanja za nefakturisani prihod u iznosu od RSD 301.979 hiljada odnose se na branu Arilje-profil Svračkovo i branu i retenziju Kruševica u Srbiji. Reč je o radovima koji su izvedeni u poslednjem kvartalu 2024. godine i nisu fakturisani Investitoru imajući u vidu da je polovinom decembra zatvoren Republički budžet koji predviđa finansiranje investicionih radova.

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

19.2. RAZGRANIČENI TROŠKOVI PO OSNOVU OBAVEZA

Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza u ukupnom iznosu od RSD 210.337 hiljada odnose se u najvećoj meri na troškove vezano za radove na brani Arilje-profil Svračkovo i brani i retenziji Kruševica u poslednjem kvartalu 2024. godine.

Imajući u vidu da radovi izvedeni u poslednjem kvartalu nisu fakturisani (Napomena br. 19.1), izvršeno je razgraničenje predmetnih troškova.

19.3. OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostala AVR u ukupno iznosu od RSD 1.374 hiljade se odnose na:

- porez sadržan u fakturama u Tunisu u iznosu od RSD od 1.133 hiljada koji se koristi kao umanjenje prilikom plaćanja obaveza po osnovu poreza na realizaciju
- Razgraničeni PDV u iznosu od RSD 241 hiljada koji je zatvoren u poreskim prijavama poreza na dodatnu vrednost u 2025. godini.

19.4. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatnu vrednost u iznosu od RSD 14.621 hiljada odnosi se na preplatu koja je ostvarena u novembru i decembru 2024. godine. U januaru i martu 2025. godine u potpunosti je naplaćen.

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

	Učešće %	2024 Broj akcija	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 kontrolisala ispunjenje ugovornih obaveza kupca subjekta privatizacije, od 19.februara 2021.godine potvrđeno je sve napred navedeno, kao i da su sredstva aktivirana i u funkciji poslovanja subjekta priatizacije.

- Ostali kapital je formiran od sredstava zajedničke potrošnje koja su 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 31.12.2024. godine iznosi RSD 253.523 hiljada.

22 DOBIT TEKUĆE GODINE

Ostvarena dobit za 2024. godinu iznosi RSD 5.383 hiljade (2023. godine ostvarena dobit iznosila je RSD 7.897 hiljada) i sastoji se od dobitka u zemlji i gubitka u inostranstvu i to:

	2024	2023
DOBITI	27.143	32.253
RJ"ZEMLJA"	27.143	11.259
RJ"KISSIR"	-	10.250
RJ"OURKIS"	-	8.620
RJ"BENI SLIMANE"	-	2.124
GUBICI	(21.760)	(24.356)
RJ "OURKISS"	(2.486)	-
RJ"KISSIR"	(318)	-
RJ"BENI SLIMANE"	(964)	-
RJ"SARRAT"	(17.992)	(24.356)
Ukupno dobit (gubitak)	5.383	7.897

BILANS USPEHA PO RADNIM JEDINICAMA ZA 2024. GODINU

RSD 000

	ZEMLJA	RJ TUNIS	RJ KISSIR	RJ OURKISS	RJ Beni Slimane	UKUPNO
Prihodi od prodaje	1.075.445	-	-	-	-	1.252.964
Ostali posl. prihodi	5.660	-	-	-	-	15.217
Finansijski prih	5.098	5128	-	1.128	2	57.472
Ostali prihodi	37.222	4124	-	-	-	58.211
UKUPNO PRIHODI	1.036.805	9.252	-	1.128	2	1.383.864
Troškovi materijala	341.799	149	-	41	-	485.053
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični troškovi	364.620	8.507	-	2.143	-	328.137
Troškovi proizvodnih usluga	207.936	854	-	175	-	283.624
Troškovi amortize. i rezervisanja	47.684	-	-	-	-	47.038
Nematerijalni troškovi	54.382	700	-	381	2	83.638
Finansijski rashodi	53.192	16.997	318	864	146	100.242
Ostali rashodi	12.639	37	-	10	818	19.168
UKUPNO RASHODI	986.380	27.244	318	3.614	966	1.375.219
DOBIT ILI GUBITAK	41.173	(17.992)	(318)	(2.486)	(964)	19.413
Poreski rashod perioda	13.166	-	-	-	-	13.166
Odloženi poreski rashod perioda	864	-	-	-	-	864
NETO DOBITAK/GUB	27.143	(17.992)	(318)	(2.486)	(964)	5.383

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

23.1. REZERVISANJA ZA OTPREMNINU

U skladu sa MRS 19 Društvo je u 2024.godini uradilo rezervisanje za otpremninu. Obračun je urađen na osnovu sledećih podataka:

a) Diskontna stopa	8,00,00%
b) Datum izrade rezervisanja	31.12.2024.god.
c) Procenjena stopa rasta prosečne zarade	6,00%
d) Procenat fluktuacije	5,00%
e) Otpremnina po zakonu	277.822,00
f) Broj zaposlenih	100

Imajući u vidu navedene podatke, izvršen je obračun i utvrđeno je da iznos za rezervisanje na dan 31.12.2024.godine iznosi RSD 15.494.857,73.

Iznos za smanjenje obaveze za rezervisanja za otpremninu u 2024.godini utvrđen je na sledeći način:

1) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2024.god.	15.494.857,73
2) obračunata rezervisanja na dan 31.12.2022.god.	17.344.501,38
3) iznos ukinutih rezervisanja	1.610.338,00
4) trošak prošle usluge	-
5) za smanjenje obaveze za rezerv. (2-1-3)	239.325,65.

23.2. REZERVISANJA ZA TROSKOVE U GARANTNOM ROKU

Društvo je izvršilo rezervisanje za troškove u garantnom roku za branu Arilje-profil Svračkovo u iznosu od RSD 3.270 hiljada primenom stope od 0,4% na ostvarenu realizaciju u 2024. godini.

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 umanjenje zarada i kašnjenje u isplati. U 2024. godini izvršena su nova rezervisanja u ukupnom iznosu od RSD 7.313 hiljada.

Stanje kratkoročnih rezervisanja na dan 31.12.2024. godine iznosi RSD 14.091 hiljada.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju :

	2024	2023
Dugoročni krediti od matičnog pr,lica	-	-
Dugoročni krediti od banaka	26.003	57.285
Dugoročni krediti po osn.finans.lizinga	17.486	11.812
Dugoročne pozajmice iz inostranstva	9.070	-
Ukupno	52.559	69.097

24.1. DUGOROČNI KREDITI OD BANAKA

Dugoročni krediti od banaka u iznosu od RSD 26.003 hiljada (EUR 222.222,28) 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
- Zaloga na potraživanjima od JVP Srbije po osnovu Ugovora o građenju za 2023. godinu vezano za branu Arilje-profil Svračkovo

Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva na naplatu u sledećoj godini u iznosu od RSD 31.204 hiljada (EUR 266.666,84).

24.2. DUGOROČNI KREDITI PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

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

- Kredit u iznosu od RSD 1.018 hiljada (EUR 8.705,04) dobijen od OTP Leasing Srbija u avgustu mesecu 2023. godine za kupovinu putničkog vozila marke Audi Q3. Kredit je uzet na 36 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 17. avgusta 2026. godine, godišnja kamatna stopa je 7,05%, a kao obezbeđenje služe četiri menice i jedna menica jemca.

Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2025. godini (Napomena 25.3)

- Kredit u iznosu od RSD 2.603 hiljada (EUR 22.246,42) dobijen je od Intesa Leasing Srbija u septembru mesecu 2021.godine za kupovinu hidrauličnog čekića i teretnog vozila marke Mercedes Benz. Kredit je uzet na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 07.septembra 2026.godine. godišnja kamatna stopa je 8,13 %, a kao obezbeđenje služi ukupno dvadeset menica.

Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2025. godini (Napomena broj 25.3).

- Kredit u iznosu od RSD 761 hiljada (EUR 6.503,02) 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.

Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2025. godini (Napomena broj 25.3).

- Kredit u iznosu od RSD 13.104 hiljada dobijen od Intesa Leasing Srbija dobijen u maju mesecu 2024. godine za kupovinu teretnog vozila marke Liugong CLG936E. Kredit je uzet na 60 meseci, otplata mesečno, pri čemu poslednja rata dospeva 21.05.2029. godine, godišnja kamatna stopa je 6,99%, a kao obezbeđenje služi šesnaest menica.

Na kraju godine izvršen je prenos dela kredita koji dospeva za plaćanje u 2025. godini (Napomena broj 25.3).

Kredit dobijen je od OTP Leasing Srbija u oktobru mesecu 2020.godine za kupovinu putničkog i teretnog vozila marke Dacia Duster (stanje na dan 31.12.2023 godine iznosi RSD 521 hiljada (EUR 4.448,94) u celosti dospeva za plaćanje u 2025. godini i izvršen je prenos (Napomena broj 25.3).

24.3. DUGOROČNI POZAJMICE IZ INOSTRANSTVA

Dugoročne pozajmice iz inostranstva u ukupnom iznosu od RSD 9.070 hiljada odnose se na pozajmicu dobijenu od VFS International AB iz Švedske za kupovinu teretnog vozila, kamiona marke Volvo FM84R. Pozajmica je uzeta na 48 meseci, pri čemu poslednja rata dospeva 28.06.2028. godine, godišnja kamatna stopa iznosi 6,50%, a kao obezbeđenje služe trideset dve menice i zaloga na kamionu.

Na kraju godine izvršen je prenos dela pozajmice koja dospeva za plaćanje u 2025. godini (Napomena broj 25.5).

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju :

	2024	2023
Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji	147.007	10.500
Kratkoročni krediti i fin.pozajmice u inostranstvu	260.688	229.748
Deo dug.kred.koji dospeva do jedne godine	48.114	40.843
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno	455.809	281.091

25.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE POZAJMICE U ZEMLJI

Kratkoročne finansijske pozajmice u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 147.007 hiljade se odnose na :

- Kratkoročna finansijska pozajmica od Metal Logistic doo, Beograd u iznosu od RSD 40.000 hiljada ,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Selvans doo, Beograd u iznosu od RSD 25.050 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Master Factor Faktoring doo, Beograd u iznosu od RSD 23.500 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Euro Motus doo, Beograd u iznosu od RSD 22.600 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od West Factor doo, Beograd u iznosu od RSD 16.357 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Master Consult doo, Beograd u iznosu od RSD 8.000 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Hidro-Tan doo, Beograd u iznosu od RSD 6.000 hiljada,
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Focus Factor doo, Beograd u iznosu od RSD 5.000 hiljada i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od 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 260.688 hiljada odnose se na :

- Korišćenje dozvoljenog minusa na tekućem računu kod Banque Nationale Agricole u Tunisu u iznosu od RSD 258.839 hiljada (TND 7.171.904,42) i
- Kratkoročna finansijska pozajmica od Seddiki Hakime, Alžir u iznosu od RSD 1.849 hiljada (DZD 2.305.143,04).

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 48.114 hiljada odnose se na :

- Deo dugoročnih obaveza po osnovu kredita kod AIK banke ad koji dospeva za plaćanje u 2025. godini u iznosu od RSD 33.804 hiljada (Napomena 24.1),
- Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju za plaćanje u 2025. godini u iznosu od RSD 10.681 hiljada (Napomena 24.2) i
- Deo dugoročnih obaveza po osnovu finansijske pozajmice koje dospevaju za plaćanje u 2025. godini u iznosu od RSD 3.629 hiljada (Napomena 24.3).

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju :

	2024	2023
Primljeni avansi	14.927	15.395
Obaveza prema dobavljaču-matičnom pr.licu	-	-
Obaveze prema dobavljačima	234.438	148.780
Obaveze za izdate menice	109.642	153.643
Ostale obaveze iz poslovanja	110.226	20.662
Ukupno	469.233	338.480

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

26.1. PRIMLJENI AVANSI

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2024	2023
Primljeni avansi u zemlji	118	586
Primljeni avansi u inostranstvu	14.809	14.809
Ukupno	14.927	15.395

26.1.1 PRIMLJENI AVANSI U ZEMLJI

Primljeni avansi u zemlji u iznosu od RSD 118 hiljada odnose se na primljen depozit od Devojačke Suze doo u iznosu od RSD 118 hiljada na ime zakupa poslovnog prostora.

26.1.2. PRIMLJENI AVANSI U INOSTRANSTVU

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

26.2. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Ove obaveze se mogu prikazati kao:

	2024	2023
Dobavljač matično pr.lice	-	-
Dobavljači u zemlji	180.428	90.124
Dobavljači iz inostranstva	54.010	58.656
Ukupno	234.438	148.780

Obaveze prema dobavljačima u zemlji pretežno su nastale u poslednjem kvartalu 2024.godine. Izmirivanje ovih obaveza je u toku.

Dobavljači iz inostranstva u iznosu od 54.010 hiljada RSD se mogu prikazati po organizacionim jedinicama, i to :

- Lokalni dobavljači u Alžiru (Kissir, Ourkis i Beni Slimane) u iznosu od 27.005 hiljada RSD (DZD 33.665.285,88) i

- Lokalni dobavljači u Tunisu (Sarrat i Harka) u iznosu od 27.005 hiljada RSD (TND 748.250,61)

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

Imajući u vidu da je početkom marta meseca 2024. godine naplaćena Okončana situacija vezano za branu Ourkis, izmiren je deo obaveza prema lokalnim dobavljačima.

Vezano za branu Sarrat u Tunisu, u toku je usaglašavanje konačnog obračuna i prema Potvrdi Investitora od 25.12. 2024. godine, do kraja decembra 2025. godine očekuje se realizacija konačnog obračuna, nakon čega će se izmiriti i obaveze prema lokalnim dobavljačima.

26.3. OBAVEZE ZA IZDATE MENICE I OSTALE OBAVEZE

Obaveze za izdate menice u ukupnom iznosu od RSD 109.642 hiljada odnose se na eskont izdatih valutiranih menica dobavljačima i obuhvataju:

- Focus Faktor Plus u iznosu od RSD 61.688 hiljada:
 - menice u ukupnom iznosu RSD 35.496 hiljada izdate Selvans doo,
 - menice u ukupnom iznosu RSD 26.192 hiljada izdate Beoground Engineering doo.
- AIK banka ad u iznosu od RSD 30.000 hiljada i odnosi se na menice izdate Selvans doo
- Master Factor Faktoring doo u iznosu od RSD 9.959 hiljada i odnose se na menice izdate Auto kuća Voždova i Bora Kečić
- West Factor doo u iznosu od RSD 4.500 hiljada i odnosi se na menice izdate Selvans doo i
- Alchemist doo u iznosu od RSD 3.495 hiljada i odnosi se na menice izdate doo.

Ostale obaveze u iznosu od RSD 110.226 hiljade odnose se na obaveze po unapred ustupljenim potraživanjima:

- West Factor doo u iznosu od RSD 91.900 hiljada :
 - ustupljena potraživanja u iznosu od RSD 51.150 hiljada vezano za Ugovor o izgradnji brane i retenzije Kruševica
 - ustupljena potraživanja dobavljača Selvans po fakturi u iznosu od RSD 36.750 hiljada i
 - preuzimanje duga po fakturama dobavljača Firmisima u iznosu od RSD 4.000 hiljada.
- Profinance u iznosu od RSD 18.326 hiljada vezano za Ugovor o izgradnji brane Arilje-profil Svrčakovo.

27. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2024	2023
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	-
Obaveze za poreze na dobit	5.845	-
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	14.073	18.122
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	4.902	14.144
Ukupno	24.820	32.266

Obaveza za porez na dobit za 2024. godinu iznosi u iznosu od RSD 5.845 hiljada (ukupna obaveza za porez na dobit iznosi RSD 13.166 hiljada i delimično je zatvorena sa plaćenim akontacijama poreza na dobit u toku 2024. godine u iznosu od RSD 7.321 hiljada).

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 14.073 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 5.341 hiljada,
- 3) Obaveze u zemlji iznose RSD 116 hiljada.

Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine u ukupnom iznosu od RSD 4.902 hiljade odnose se na :

- 1) obaveze za poreze i doprinose u ukupnom iznosu od RSD 4.064 hiljade po ugovorima o delu, privremenim i povremenim poslovima, Nadzorni odbor, Komisiju za reviziju
- 2) obaveze za porez na jubilarne nagrade zaposlenih u ukupnom iznosu od RSD 132 hiljada
- 3) obaveza za porez TVA u inostranstvu u iznosu od RSD 706 hiljada.

28. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2024	2023
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	101.065	41.078
<i>Druge obaveze:</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
Obaveze prema zaposlenima	28.406	65.767
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	6.692	18.676
Ostale obaveze	2.621	11.000
<i>Svega druge obaveze</i>	<i>37.719</i>	<i>95.542</i>
<i>Pasivna vremenska razgraničenja:</i>		
Unapred obračunati troškovi	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	197	88.167
<i>Svega</i>	<i>197</i>	<i>88.167</i>
Ukupno	138.981	224.787

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u ukupnom iznosu od RSD 101.065 hiljada odnose se na :

- Obaveze za neto zaradu, poreze i doprinose na zarade u zemlji u ukupnom iznosu od RSD 83.384 hiljada (plaćeno 24. februara, odnosno 28. februara 2025.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 17.681 hiljada.

Druge obaveze u ukupnom iznosu od RSD 37.719 hiljade odnose se na :

I Obaveze prema zaposlenima u ukupnom iznosu od RSD 28.406 hiljada odnose se na :

- Obaveze za devizni deo zarade naših radnika u inostranstvu u iznosu od RSD 24.454 hiljada za prethodne godine (krajem januara i početkom februara 2024. godine isplaćeno je ukupno RSD 20.123 hiljada)
- Obaveze za neisplaćeni depozit u iznosu od RSD 531 hiljade
- Obaveze za neisplaćen troškove prevoza u zemlji u iznosu od RSD 586 hiljada
- Obaveze za neisplaćenu jubilarnu nagradu zaposlenih u iznosu od RS 1.528 hiljada (početkom februara 2024. godine isplaćeno je ukupno RSD 8.926 hiljada)
- Ostale obaveze prema zaposlenima za naknadu troškova u iznosu od RSD 1.121 hiljada
- Obaveza za neisplaćenu otpremninu za odlazak u penziju u iznosu od RSD 186 hiljade.

II Obaveze prema fizičkim licima u iznosu od RSD 6.692 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 2.621 hiljada odnose se na :

- Obaveze za obustave radnika od zarade po raznim osnovama u iznosu od RSD 103 hiljade
- Zarade zaposlenih za mesec decembar 2024.godine je isplaćena 14. februara 2025.godine,

-Obaveze za članarine Privrednoj komori Srbije

u iznosu od RSD 2.517 hiljada

Pasivna vremenska razgraničenja u ukupno iznosu od RSD 197 hiljada odnose se na Aik banku -obaveza za kamatu po kreditu.

Obaveze za prodaju budućih potraživanja od JVP Srbijavode po Aneksu br.21 Ugovora o izgradnji brane Arilje-profil Svračkovo zatvorena je u potpunosti (stanje na dan 31.12.2023. godine iznosi RSD 80.000 hiljada - Profinance doo).

29. OSTALA PITANJA

29.1 SUDSKI SPOROVI

Najveći broj sudskih sporova se odnosi na tužbe radnika za neisplaćen devizni deo zarade i za umanj enje iste. Sudski sporovi iz radnih odnosa su pretežno na teret Društva i za njih je ranije izvršeno rezervisanje (Napomena 23.3).

Na kraju 2024. godine izvršeno je rezervisanje u iznosu od RSD 7.313 hiljada za sudske presude gde je postignut sporazum o izmirenju duga.

Stanje rezervisanja za sudske sporove na dan 31.12.2024. godine iznosi RSD 14.091 hiljada (Napomena broj 23.3).

29.2. PREGLED ZALOGE I HIPOTEKA

29.2.1. ZALOŽNO PRAVO NA PRAVIMA I POKRETNIM STVARIMA

- U aprilu 2021. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
 - Rešenje Zl.broj 2827/2021 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo u korist Addiko banke (obezbeđenje plaćanja)
- U septembru mesecu 2022. godine uspostavljeno je založno parvo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje I finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice :
 - Rešenje Zl. broj 7463/2022 i 7465/2022 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo , u toku 2024. godine aneksirano i produženo
- U novembru mesecu 2022. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvodza Republike Srbije ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 9128/2022 i Zl.broj 9129/2022 kao obezbeđenje kredita i ugovora o okvirnoj liniji za izdavanje garancija matičnog pr.lica Aqua Mont Service dooo Beograd , u toku 2024. godine aneksirano i produženo
- U martu 2023. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbija ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 1286/2023 kao obezbeđenje ugovora o okvirnoj liniji za izdavanje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd, u toku 2024. godine aneksirano i produženo
- U oktobru 2023. godine godine uspostavljeno je založno pravo u korist AIK banke Beograd kao obezbeđenje dugoročnog kredita:
 - Rešenje Zl.broj 7205/2023 - založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Ugovora o gradnjenu za 2023. godinu od 26.004.2023. godine broj 1090, odnsono 4928
- U decembru 2023. godine godine uspostavljeno je založno pravo u korist Profinance doo kao obezbeđenje Ugovora o faktoringu:
 - Rešenje Zl.broj 8910/2023 - založno pravo na potraživanjima od JVP Srbijavode po osnovu Aneksa 21 Osnovnog Ugovora o građenju od 21.12.2023. godine.

- U maju mesecu 2024. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 2943/2024 kao obezbeđenje garancije matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd , u septembru mesecu 2024. godine aneksirano i produženo.
- U julu mesecu 2024. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist Agencije za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije ad Užice:
 - Rešenje Zl.broj 4293/2024 i Zl.broj 4294/2024 kao obezbeđenje jemstva matičnog pr.lica Aqua Mont Service doo Beograd.
- U junu mesecu 2024. godine uspostavljeno je založno pravo na pokretnim stvarima u korist VFS International AB:
 - Rešenje Zl.broj 3945/2024 kao obezbeđenje dugoročne finansijske pozajmice za kupovinu teretnog vozila, kamiona marke Volvo.

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 vezano za garancije i kredite.

29.3.1 DATA JEMSTVA PO GARANCIJAMA

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

29.3.2 DATA JEMSTVA PO KREDITIMA

- Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza; kredit odobren 28.06.2024. godine na iznos od EUR 700.000,00; kraj otplate je 28.06.2027. godine.
- Alta banka, kredit odobren 28.06.2024. godine na iznos od EUR 650.000,00, kraj otplate 28.06.2026. godine
- Alta banka, kredit odobren 28.06.2024. godine na iznos od EUR 650.000,00, kraj otplate 28.06.2026. godine
- OTP banka Srbija ; kredit odobren 20.01.2023. godine na iznos od EUR 1.000.000,00; uradjen reprogram u 2024. godini ostatka duga u iznosu od EUR 916.666,67, kraj otplate 29.02.2028. godine
- OTP banka Srbija; kredit odobren 10.04.2023. godine na iznos od EUR 2.000.000,00; uradjen reprogram u 2024. godini ostatka duga u iznosu od EUR 1.555.555,56 kraj otplate 29.02.2028. godina
- OTP banka Srbija; kredit odobren 10.04.2023. godine na iznos od EUR 2.000.000,00; uradjen reprogram u 2024. godini ostatka duga u iznosu od EUR 1.733.333,32 kraj otplate 29.02.2028. godina
- OTP banka Srbija; kredit odobren 01.09.2023. godine na iznos od RSD 140.000.000,00; uradjen reprogram u 2024. godini, kraj otplate 29.02.2028. godina
- 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	16.845.633,00	31.12.2024 odnosno do oslobađanja od BNA	Devizni depozit od USD 295.000 i 2 menice	DZD 21.000.000,00
Ukupno RSD		16.845.633,00			

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

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

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

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

31. PREGLED IZVEDENIH RADOVA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU

Izvedeni radovi u zemlji :

R.b.	Naziv projekta	Izvedeni radovi
1	Brana Arilje-profil Svračkovo-ug.za 2023.g	895.151.990,71
2	Izgradnja brana i retenzija „Kruševica“	70.191.956,49
3	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
4	Izgradnja brana i retenzija „Bistrica“ i „Trbušnica“	5.460.859,37
Ukupno :		979.572.764,17

Ugovoreni i izvedeni radovi u inostranstvu :

Na projektu Brana "Sarrat" u Tunisu u toku je pregovaranje vezano za konačni obračun. Prema Potvrdi Investitora od 25.12.2024. godine do kraja decembra 2025. godine očekuje se konačan obračun i naplata.

U novembru mesecu 2022.godine izvršena je definitivna predaja brane Ourkis u Alžiru Naplata Okončane situacije broj 2 izvršena je u martu mesecu 2024. godine.

Kada je reč o projektu Brana Beni Slimane u Alžiru, u julu mesecu 2024. godine postignut je dogovor oko konačnog obračuna i zatvorena su u celosti međusobna potraživanja i obaveze.

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

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

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

Rb	Konto	Iznos	Opis
1	15020	219	Avans za repromaterijal
2	2000	72.236	Potraživanje po osnovu zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage na gradilištu kupca u Šapcu i Kladovu i po osnovu prodaje opreme i robe u tranzitu
3	2300	500.533	Kratkoročne finansijske pozajmice
Ukupno potraživanja		572.988	

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	2.504	Prihodi po osnovu fakturisanog zakupa opreme i iznajmljivanja radne snage
1	6702	126	Prihodi po osnovu prodaje opreme
Ukupno prihodi		2.630	

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 2024. godini izvršnim direktorima i članovima Nadzornog odbora ukupno je na ime naknade isplaćeno RSD 27.499 hiljada.

34. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2024. godine:

U hiljadama RSD	EUR	USD	TND	ALD	RSD	Ukupno
Potrazivanja po osnovu prodaje	-	42.381	71.935	-	94.700	209.016
Potrazivanja iz specifičnih poslova	-	-	-	-	-	-
Druga potrazivanja	-	25.533	84.308	-	47.031	156.872
Kratkorocni finansijski plasmani	-	33.169	-	-	511.122	544.291
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	-	-	-	17.338	1.790	19.128
Ukupno	-	101.083	156.243	17.338	656.643	929.307
Dugoročne obaveze	39.455	-	-	-	13.104	52.559
Kratkoročne finansijske obaveze	44.833	-	258.839	1.849	150.288	455.809
Obaveze iz poslovanja	-	-	27.005	27.005	400.296	454.306
Druge obaveze	9.786	14.894	-	-	27.130	51.810
Ukupno	94.074	14.894	285.844	28.854	590.818	1.014.484
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2023.	(94.074)	86.189	(129.601)	(11.516)	63.825	(85.177)

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

u RSD 000

	Izloženost deviznom riziku na dan 31.12.2024.		Osetljivost na povećanje / smanjenje deviznog kursa od 10%	
	Sredstva	Obaveze	10%	(10%)
ALD	17.338	28.854	(11.516)	(1.152)
TND	156.243	285.844	(129.601)	(12.960)
USD	101.083	14.894	86.189	8.619

EUR	-	94.074	(94.074)	(9.407)
	276.664	423.666	(149.002)	(14.900)

(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:

	2024	2023
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	929.307	923.835
Finansijske obaveze	961.925	714.089
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	52.559	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 31. decembra 2024. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 19.128 hiljada (31. decembar 2023. godine: RSD 5.350 hiljada), kao i kratkoročnim plasmanima u iznosu od RSD 544.291 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	2024	2023
Kupci u zemlji	94.700	11.381
Kupci u inostranstvu	114.316	187.726
Ukupno	209.016	199.107

Najznačajnija potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2023
Ministarstvo vodoprivrede, polj. i ribarstva, Tunis, Generalna Direkcija za hidro radove	114.316
Aqua Mont Service doo, Beograd	72.236
Hidro-Tan doo, Beograd	20.523
Ostali	1.941
Ukupno:	209.016

Ispravka vrednosti

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca:

U hiljadama RSD	2024
Stanje 1. januara	10.064
Tekuća ispravka	
Isknjižena ranije ispravljena potraživanja	8.775
Stanje 31. decembar	1.289

Racio obrta potraživanja od kupaca u 2024. godini iznosi 5,30. Prosečno vreme naplate potraživanja u 2024. godini iznosi 69 dana.

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2024. godine iskazane su u iznosu od RSD 454.306 hiljada (31. decembra 2023. godine – RSD 322.747 hiljada). Racio obrta dobavljača u 2024. godini iznosi 3,73. Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2024. godine iznosi 98 dana.

(b) Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2024. i 2023. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2024	2023
Ukupne obaveze (bez kapitala)	1.199.551	1.001.866
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19.128	5.350
Neto dugovanje	1.180.423	996.515
Ukupan kapital	646.011	638.204
Koeficijent zaduženosti	1.83	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 FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji su odobreni 28.03.2025.godine.

36. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

- Dana 10. marta 2025. potpisan je Ugovor o gradjenju za 2025. godinu za Branu Arilje-profil Svračkovo
- Aktuelni rat Rusije i Ukrajine utiče na globalnom nivou na dešavanja na svetskom tržištu, odnosno dovodi do rasta cena sirovina, repromaterijala, nafte i mnogih drugih komponenti ali se može precizno utvrditi značajnost i efekat napred navedenih dešavanj.

28.03.2025.godina


ZAKONSKI ZASTUPNIK

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

AKCIONARSKO DRUŠTVO "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" OBJAVLJUJE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 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	BD 39324/2005 od 30.06.2005. god, BD.240329/2006 od 05.03.2007 godine
4. Delatnost (šifra i opis)	4291 nisko i hidrogradnja
5. Broj zaposlenih	124
6. Broj akcionara na dan 31.12.2024	2191

7.Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2024	Učešće u osnovnom kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO BEOGRAD	349,548	91.35548000
GAVRILOVIĆ VELIMIR	63	0.01647000
JOVANOVIĆ DRAGAN	61	0.01594000
STANOJEVIĆ LAZA	58	0.01516000
MAKSIMOVIC SVETLANA	57	0.01490000
NEŠKOVIĆ RADOMIRKA	50	0.01307000
ZIMONJIĆ MILUTIN	50	0.01307000
ĐURĐIĆ DESANKA	48	0.01254000
MILENKOVIĆ DOBRIVOJE	47	0.01228000
ŽIVKOVIĆ RADMILA	46	0.01202000

8. Vrednost osnovnog kapitala	384,972
9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2024
Broj izdanih akcija (obične)	382,624
ISIN broj	RSHIDRE07119
CIF kod	ESVUFR

10.Podaci o povezanim društvima

Poslovno ime	Sedište -poslovna adresa	Matično / zavisno	% učešća u kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO	Beograd, Obrenovački drum 27a	MATIČNO	91.35548%
HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO	Trebinje, Luke Vukalovića 2	ZAVISNO-U STEČAJU	100%
HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO	Alžir	ZAVISNO	4%

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

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

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2024	Funkcija
Orfej Đorđević, Beograd	FT Konsalting	-	Presednik
Goran Ćirić, Beograd	Aqua Mont Service, doo	-	Član
Danijela Brankov Stanković, Beograd	Elite business DBS, doo	-	Član

2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2024	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Generalni direktor
Bradić Zoran, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	22 akcije ; 0,00575%	Izvršni dir. za proizv.
Dragica Protić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Izvršni dir za opšte, pravne i kadr.posl.
Danijela Jovanović, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	1 akcija : 0,00026%	Izvršni dir za ekon. finans. i kom.funkciu

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Ima

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

Usvojena poslovna politika Društva u 2024.god realizovana je na način, i u meri koji su dozvoljavale okolnosti u kojima se poslovalo.

2. Analiza poslovanja

2.1. Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

	U 000 RSD		%
Struktura bruto rezultata	2024	2023	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
Poslovni prihodi	1.081.105	1.268.181	85.25%
Prihodi od prodaje	1.075.445	1.252.964	85.83%
Prihodi od prodaje na dom	1.075.445	1.252.964	85.83%
Prihodi od prodaje na ino		-	
Ostali poslovni prihodi	5.660	15.217	37.20%
Poslovni rashodi	1.029.372	1.255.809	81.97%
Nabavna vredn. prodate robe u tranz	95.872	46.769	204.99%
Troškovi materijala	246.117	438.284	56.15%
Troškovi zarada	375.271	356.456	105.28%
Troškovi proizvodnih usluga	208.964	283.624	73.68%
Troškovi amortizacije	37.101	42.827	86.63%
Troškovi dug.rezervisanja	10.583	4.211	251.32%
Troškovi neproizvodnih usluga	55.464	83.638	66.31%
Poslovni rezultat	51.733	12.372	418.15%
Finansijski prihodi i rashodi			
Finansijski prihodi	11.356	57.472	19.76%
Prihodi od kamata		51.117	
Pozitivne kursne razlike I ost.fin.prihodi	11.356	6.355	178.69%
Finansijski rashodi	71.518	100.242	71.35%
Rashodi kamata	65.496	79.139	82.76%
Neg.kursne razlike I ost.fin.rashodi	4.669	13.956	33.46%
Rashodi po osn.ugovr.zaštite od rizika	1.353	7.147	18.93%
Finansijski rezultat	-60.162	-42.770	140.66%
Ostali prihodi i rashodi			
Ostali prihodi	41.346	58.211	71.03%
Dob od prodaje mater.nekr.,postr,opr	397	2.187	18.15%
Prihodi od nap.otp.potraž.	813	1398	58.15%
Prihodi od smanjenja obaveza	39.458	34.209	115.34%
Ostali nepomenuti prihodi	678	20.417	3.32%
Ostali rashodi	13.504	19.168	70.45%
Ostali nepomenuti rashodi	13.504	19.168	70.45%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	27.842	39.043	71.31%
Ukupan bruto rezultat			
UKUPNI PRIHODI	1.133.807	1.383.864	81.93%
UKUPNI RASHODI	1.14.394	1.375.219	81.03%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	19.413	8.645	224.56%
Neto dobitak/gubitak	5.383	7.897	68.17%

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2024	2023	% promene
Opšti ratio likvidnosti (obrotna sr/kr.ob)	1,40	1,53	-8.51%
(obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	1,33	1,44	-8.09%
Ratio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,02	0,01	188.83%

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2024	2023	% promene
Neto obrtna sredstva	436.537	468.340	-6.79%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	28,36%	34,45%	-17.70%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivi	23,58%	28,42%	-17.01%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv	13,58%	14,65%	-7.31%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2024	2023	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	64.49%	60,49%	6.61%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	35,19%	39,21%	-10.24%

2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2024	2023
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	4.79%	0.98%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	0,50%	0.62%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	2.96%	0.72%

2.6. Ostalo

Cena akcije-najviša i najniža u izveštajnom periodu	Najviša: 4.499 dinara Najniža: 4.499 dinara
Tržišna kapitalizacija	-
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda	
2022. godina	Nema
2023. godina	Nema
2024. godina	Nema

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

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

4. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda

Nema

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

6. Izvršena ulaganja u istraživanje i razvoj

Nema

7. Iznos, način formiranja i upotreba
rezervi u poslednje dve godine

Stanje na dan 31.12.2024. god iznosi
253.522.995,45 din.

Dobit ostvarena u 2023.godini na osnovu Odluke
Skupštine akcionara od 28.06.2024.god u iznosu
od 7.898.461,85 din je raspoređena na rezerve.
Rezerve nisu korišćene u toku 2024. godine. .

8. Navesti sve bitne poslovne događaje	•30.01.2024. god. potpisan Ugovor o građenju za 2024. god, odnosno 19.04.2024.god. Aneks 1 i 12.08.2024. god Aneks 2, kao i Aneks 22 Osnovnog Ugovora o građenju sa JVP "Srbijavode", Beograd za branu "Arije-profil Svrčkovu" •23.10.2024. godine, odnosno 27.12.2024. godine potpisan je Konzorcioni partnerski ugovor o izvođenju radova na izgradnji brane i retenzije Kruševica , u selu Kruševica, gradska opština Lazarevac sa "Hidro-Tan" doo
---	---

9. Ostale bitne promene koje nisu napred navedene	Društvo je na kraju godine izvršilo rezervisanje za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za Branu Arije-profil Svrčkovu u iznosu od 3.269.548.00 dinara i stanje na dan 31.12.2024. godine iznosi 22.607.166.13 dinara
--	---

10. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine	•Dana 10. marta 2025. godine potpisan je Ugovor o gradjenju za 2025. godinu za Branu Arije-profil Svrčkovu
--	---

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 politiku upravljanja rizicima.
---------------------------------	--

13. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu	U toku je procedura za novi ugovor za branu "Arije-profil Svrčkovu" gde je očekivana vrednost radova oko 8 miliona EUR-a.Pored toga, očekuje se i nastavak radova na brani Selova kod Kuršumlje što će uticati na pozitivan rezultat i na solventnost
---	--

**14. Uzveštaj o korporativnom
upravljanju**

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 indirektne rizike u odnosu na Društvo i u vezi sa Društvom. U nosioce interesa osim postojećih i potencijalnih akcionara, ubrajaju se i zaposleni, kupci, dobavljači, kreditori, organi Društva, lokalna samouprava i organi državne vlasti.

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

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

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

1. Skupština akcionara i informisanje akcionara

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

Akcionari koji ne poseduju manje od 0,1% od ukupnog broja akcija, imaju pravo da učestvuju u radu Skupštine preko zajedničkog punomoćnika ili da glasa u odsustvu (pisanim putem).

Društvo je obavezno da obezbedi formulara za davanje punomoćja za glasanje, čija upotreba je obavezna.

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

Nadležni organi Društva obezbeđuju blagovremenu pripremu za sazivanje i održavanje redovne godišnje Skupštine akcionara, a najkasnije u zakonom predviđenom roku, radi rasprave i donošenja odluka o svim pitanjima iz nadležnosti Skupštine akcionara.

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

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

2. Nadzorni odbor

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

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

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

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

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

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

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

3. Izvršni odbor

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

U Beogradu, 28.03.2025.



Generalni direktor Društva

Radovan Draškić
Radovan Draškić

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

AKCIONARSKO DRUŠTVO "HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA" OBJAVLJUJE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 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	BD 39324/2005 od 30.06.2005. god, BD 240329/2006 od 05.03.2007 godine
4. Delatnost (šifra i opis)	4291 nisko i hidrogradnja
5. Broj zaposlenih	124
6. Broj akcionara na dan 31.12.2024	2191

7.Deset najvećih akcionara

Ime i prezime	Broj akcija na dan 31.12.2024	Učešće u osnovnom kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO BEOGRAD	349,548	91.35548000
GAVRILOVIĆ VELIMIR	63	0.01647000
JOVANOVIĆ DRAGAN	61	0.01594000
STANOJEVIĆ LAZA	58	0.01516000
MAKSIMOVIC SVETLANA	57	0.01490000
NEŠKOVIĆ RADOMIRKA	50	0.01307000
ZIMONJIC MILUTIN	50	0.01307000
ĐURĐIĆ DESANKA	48	0.01254000
MILENKOVIĆ DOBRIVOJE	47	0.01228000
ŽIVKOVIĆ RADMILA	46	0.01202000

8. Vrednost osnovnog kapitala	384,972
9. Podaci o akcijama	Na dan 31.12.2024
Broj izdanih akcija (obične)	382,624
ISIN broj	RSHIDRE07119
CIF kod	ESVUFR

10.Podaci o povezanim društvima

Poslovno ime	Sedište -poslovna adresa	Matično / zavisno	% učešća u kapitalu
AQUA MONT SERVICE DOO	Beograd, Obrenovački drum 27a	MATIČNO	91.35548%
HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO	Trebinje, Luke Vukalovića 2	ZAVISNO-U STEČAJU	100%
HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA DOO	Alžir	ZAVISNO	4%

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

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

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi nadzornog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2024	Funkcija
Orfej Đorđević, Beograd	FT Konsalting	-	Presednik
Goran Ćirlić, Beograd	Aqua Mont Service, doo	-	Član
Danijela Brankov Stanković, Beograd	Elite business DBS, doo	-	Član

2. Članovi izvršnog odbora

Ime, prezime i prebivalište	Sadašnje zaposlenje	Br. i % akcija koji poseduju u AD na dan 31.12.2024	Funkcija
Radovan Draškić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Generalni direktor
Bradić Zoran, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	22 akcije ; 0,00575%	Izvršni dir. za proizv.
Dragica Protić, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	-	Izvršni dir za opšte, pravne i kadr.posl.
Danijela Jovanović, Beograd	"Hidrotehnika-Hidroenergetika"ad,Beograd	1 akcija : 0,00026%	Izvršni dir za ekon. finans. i kom.funkciju

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Ima

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike

Usvojena poslovna politika Društva u 2024.god realizovana je na način, i u meri koji su dozvoljavale okolnosti u kojima se poslovalo.

2. Analiza poslovanja

2.1. Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

	U 000 RSD		%
Struktura bruto rezultata	2024	2023	Indeks
1	2	3	4 (2/3)
Poslovni prihodi i rashodi			
Poslovni prihodi	1.081.105	1.268.181	85.25%
Prihodi od prodaje	1.075.445	1.252.964	85.83%
Prihodi od prodaje na dom	1.075.445	1.252.964	85.83%
Prihodi od prodaje na ino		-	
Ostali poslovni prihodi	5.660	15.217	37.20%
Poslovni rashodi	1.029.372	1.255.809	81.97%
Nabavna vredn. prodate robe u tranz	95.872	46.769	204.99%
Troškovi materijala	246.117	438.284	56.15%
Troškovi zarada	375.271	356.456	105.28%
Troškovi proizvodnih usluga	208.964	283.624	73.68%
Troškovi amortizacije	37.101	42.827	86.63%
Troškovi dug.rezervisanja	10.583	4.211	251.32%
Troškovi neproizvodnih usluga	55.464	83.638	66.31%
Poslovni rezultat	51.733	12.372	418.15%
Finansijski prihodi i rashodi			
Finansijski prihodi	11.356	57.472	19.76%
Prihodi od kamata		51.117	
Pozitivne kursne razlike I ost.fin.prihodi	11.356	6.355	178.69%
Finansijski rashodi	71.518	100.242	71.35%
Rashodi kamata	65.496	79.139	82.76%
Neg.kursne razlike I ost.fin.rashodi	4.669	13.956	33.46%
Rashodi po osn.ugovr.zaštite od rizika	1.353	7.147	18.93%
Finansijski rezultat	-60.162	-42.770	140.66%
Ostali prihodi i rashodi			
Ostali prihodi	41.346	58.211	71.03%
Dob od prodaje mater.nekr.,postr,opr	397	2.187	18.15%
Prihodi od nap.otp.potraž.	813	1398	58.15%
Prihodi od smanjenja obaveza	39.458	34.209	115.34%
Ostali nepomenuti prihodi	678	20.417	3.32%
Ostali rashodi	13.504	19.168	70.45%
Ostali nepomenuti rashodi	13.504	19.168	70.45%
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	27.842	39.043	71.31%
Ukupan bruto rezultat			
UKUPNI PRIHODI	1.133.807	1.383.864	81.93%
UKUPNI RASHODI	1.14.394	1.375.219	81.03%
Dobitak/gubitak pre oporezivanja	19.413	8.645	224.56%
Neto dobitak/gubitak	5.383	7.897	68.17%

2.2. Pokazatelji likvidnosti

Opis	2024	2023	% promene
Opšti ratio likvidnosti (obrotna sr/kr.ob)	1,40	1,53	-8.51%
(obr.sr-zalihe) / kratk.obaveze	1,33	1,44	-8.09%
Ratio trenutne likvidnosti (gotov/krat.ob)	0,02	0,01	188.83%

2.3. Neto obrtna sredstva

Opis	2024	2023	% promene
Neto obrtna sredstva	436.537	468.340	-6.79%
Učešće neto obr.sred. u uk.obrtnim sr	28,36%	34,45%	-17.70%
Učešće neto obr.sred. u ukupnoj aktivi	23,58%	28,42%	-17.01%
Učešće pot.od kupca u obrtnim sredstv	13,58%	14,65%	-7.31%

2.4. Pokazatelji finansijske strukture

Opis	2024	2023	% promene
Stepen zaduženosti (uk.obav/uk.pasiva)	64.49%	60,49%	6.61%
Racio sopstv.kapitala(uk.kap/uk.pasiva)	35,19%	39,21%	-10.24%

2.5. Pokazatelji rentabilnosti

Opis	2024	2023
Stopa poslovnog dobitka posl.dob ili gub / posl.prihodi	4.79%	0.98%
Stopa neto dobitka neto dobitak ili gubitak / posl.prihodi	0,50%	0.62%
Stopa prinosa na imovinu posl.dobitak / prosečna posl.imovina	2.96%	0.72%

2.6. Ostalo

Cena akcije-najviša i najniža u izveštajnom periodu	Najviša: 4.499 dinara Najniža: 4.499 dinara
Tržišna kapitalizacija	-
Dobitak po akciji	-
Isplaćena dividenda	
2022. godina	Nema
2023. godina	Nema
2024. godina	Nema

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

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

4. Navesti slučajeve kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda

Nema

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

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

7. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	Stanje na dan 31.12.2024. god iznosi 253.522.995,45 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. Rezerve nisu korišćene u toku 2024. godine. .
---	--

8. Navesti sve bitne poslovne događaje	•30.01.2024. god. potpisan Ugovor o građenju za 2024. god, odnosno 19.04.2024.god. Aneks 1 i 12.08.2024. god Aneks 2, kao i Aneks 22 Osnovnog Ugovora o građenju sa JVP "Srbijavode", Beograd za branu "Arije-profil Svrackovo" •23.10.2024. godine, odnosno 27.12.2024. godine potpisan je Konzorcioni partnerski ugovor o izvođenju radova na izgradnji brane i retenzije Kruševica , u selu Kruševica, gradska opština Lazarevac sa "Hidro-Tan" doo
---	--

9. Ostale bitne promene koje nisu napred navedene	Društvo je na kraju godine izvršilo rezervisanje za otklanjanje nedostataka u garantnom roku za Branu Arije-profil Svrackovo u iznosu od 3.269.548.00 dinara I stanje na dan 31.12.2024. godine iznosi 22.607.166.13 dinara
--	--

10. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon završetka poslovne godine	•Dana 10. marta 2025. godine potpisan je Ugovor o gradjenju za 2025. godinu za Branu Arije-profil Svrackovo
--	--

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 politiku upravljanja rizicima.
---------------------------------	--

13. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu	U toku je procedura za novi ugovor za branu "Arije-profil Svrackovo" gde je očekivana vrednost radova oko 8 miliona EUR-a.Pored toga, očekuje se i nastavak radova na brani Selova kod Kuršumlje što će uticati na pozitivan rezultat i na solventnost
---	---

**14. Uzveštaj o korporativnom
upravljanju**

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 indirektne rizike u odnosu na Društvo i u vezi sa Društvom. U nosioce interesa osim postojećih i potencijalnih akcionara, ubrajaju se i zaposleni, kupci, dobavljači, kreditori, organi Društva, lokalna samouprava i organi državne vlasti.

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

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

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

1. Skupština akcionara i informisanje akcionara

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

Akcionari koji ne poseduju manje od 0,1% od ukupnog broja akcija, imaju pravo da učestvuju u radu Skupštine preko zajedničkog punomoćnika ili da glasa u odsustvu (pisanim putem).

Društvo je obavezno da obezbedi formulara za davanje punomoćja za glasanje, čija upotreba je obavezna.

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

Nadležni organi Društva obezbeđuju blagovremenu pripremu za sazivanje i održavanje redovne godišnje Skupštine akcionara, a najkasnije u zakonom predviđenom roku, radi rasprave i donošenja odluka o svim pitanjima iz nadležnosti Skupštine akcionara.

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

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

2. Nadzorni odbor

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

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

Članovi Nadzornog odbora moraju da imaju pristup svim dokumentima koji 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, održava kontakte sa generalnim direktorom i izvršnim direktorima između sednica u zavisnosti od konkretnih potreba konsultovanja o određenim pitanjima iz poslovanja Društva.

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

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

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

3. Izvršni odbor

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

U Beogradu, 28.03.2025.



Generalni direktor Društva

Radovan Draškić
Radovan Draškić

„HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“a.d.

BEOGRAD, STRAHINJIĆA BANA 20

IZJAVA

LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2024.GODINU

Pod punom odgovornošću izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji 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

U vezi obaveze Društva da u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala dostavi i objavi kompletan Godišnji finansijski izveštaj **napominjemo** da Društvo nije usvojilo finansijski izveštaj za 2024.godinu iz razloga jer sednica Skupštine akcionara nije održana do dana izdavanja ove izjave, te zbog toga nisu donete ni Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja za 2024.godinu i Odluka o raspodeli dobiti.

Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku o usvajanju finansijskog izveštaja za 2024.godinu i Odluku o raspodeli dobiti.

Obrazloženje

Imajući u vidu da se shodno članu 364 Zakona o privrednim društvima redovna sednica skupštine održava jednom godišnje, najkasnije u roku od šest meseci od završetka poslovne godine, Akcionarsko društvo „HIDROTEHNIKA-HIDROENERGETIKA“ do dana izdavanja ove izjave nije održalo redovnu skupštinu akcionara, a samim tim nije donelo ni odluku o usvajanju finansijskog izveštaja i odluku o raspodeli dobiti.

Generalni direktor Društva

Radovan Draškic

