

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039577**

Шифра делатности **4291**

ПИБ **100789702**

Назив **HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Променада 13**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 67106 | 67382 | 60867 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | 5 | 18927 | 14166 | 5925 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | 18927 | 14166 | 5925 |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 47651 | 52688 | 54414 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 19445 | 30913 | 31951 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 28206 | 21775 | 22463 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| 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 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 8 | 528 | 528 | 528 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 528 | 528 | 528 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 161681 | 186659 | 148883 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 40243 | 28004 | 39198 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 6830 | 8744 | 6436 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 4 | 4 | 4 |

| 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 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | 15694 |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 33409 | 19256 | 17064 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 105811 | 144564 | 73180 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 86116 | 134913 | 37080 |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 58 | 58 | 3732 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 19637 | 9593 | 32368 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 423 | 4309 | 28640 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 3995 | 895 | 3195 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | 800 | 800 | 800 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 3195 | 95 | 2395 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 16 | 1113 | | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 10005 | 8762 | 4545 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 91 | 125 | 125 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 228787 | 254041 | 209750 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |

| 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 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 122422 | 109380 | 67826 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 55339 | 55339 | 55339 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 55339 | 55339 | 55339 |
| 301 | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 41116 | 41128 | 41164 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 25967 | 41590 | 6286 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 12925 | 36 | 2 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 13042 | 41554 | 6284 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 0 | 28677 | 34963 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | 28677 | 34963 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 7253 | 7253 | 7253 |

| 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 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 7253 | 7253 | 7253 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 7253 | 7253 | 7253 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 0 | 0 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 99112 | 137408 | 134671 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 60184 | 64824 | 64998 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | 38000 | 38000 | 38000 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| 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 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 22184 | 26824 | 26998 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 651 | 856 | 856 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 26210 | 56314 | 53269 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | 3197 | 3197 |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 1805 | 1805 | 1805 |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 24405 | 51312 | 48267 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 11421 | 10574 | 15119 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 19 | | 36 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 627 | 4840 | 393 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 228787 | 254041 | 209750 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | | |
| дана _____ 20__ године | | | | М.П. _____ | | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039577**

Шифра делатности **4291**

ПИБ **100789702**

Назив **HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Променада 13**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 224173 | 344334 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 96 | 11 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | 8 |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 96 | 3 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 216620 | 344323 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 201173 | 338610 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 15447 | 5713 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | | 7428 | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 27 | 29 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 193736 | 233355 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 90 | 8 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 941 | 1132 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 28 | 34209 | 27184 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 31275 | 59618 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 29 | 72051 | 74124 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 30 | 45780 | 62138 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 6705 | 6430 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 31 | 4567 | 4985 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 30437 | 110979 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 0 | 50 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | 50 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 16700 | 287 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 2 | 22 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 2 | 22 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 16698 | 265 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 16700 | 237 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | 47987 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 34 | 4032 | 407 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 35 | 809 | 16768 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 16960 | 46394 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | 64 | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 16896 | 46394 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 3854 | 4840 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | <input type="text"/> | 13042 | 41554 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | М.П. _____ | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039577**

Шифра делатности **4291**

ПИБ **100789702**

Назив **HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Променада 13**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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 1064) | 2001 | | 13042 | 41554 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 12 | 36 |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 12 | 36 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 12 | 36 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 13030 | 41518 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20____ године | | | | М.П. _____ | |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039577**

Шифра делатности **4291**

ПИБ **100789702**

Назив **HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица, Променада 13**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | 30 | | | 31 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | Резерве |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 55339 | 4020 | | 4038 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 55339 | 4024 | | 4042 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 55339 | 4028 | | 4046 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 55339 | 4032 | | 4050 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|------|------------------------------|------|----------------------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | <input type="text"/> | 4033 | <input type="text"/> | 4051 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | <input type="text"/> | 4034 | <input type="text"/> | 4052 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4017 | <input type="text"/> | 4035 | <input type="text"/> | 4053 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4018 | <input type="text" value="55339"/> | 4036 | <input type="text"/> | 4054 | <input type="text"/> |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 34963 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 6286 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4059 | 34963 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4060 | | 4078 | | 4096 | 6286 |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 6286 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 6286 | 4080 | | 4098 | 41590 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4063 | 28677 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4064 | | 4082 | | 4100 | 41590 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4067 | 28677 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4068 | | 4086 | | 4104 | 41590 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | 28677 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 28677 | 4088 | | 4106 | 13054 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 25967 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 41164 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 41164 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 36 | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 41128 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 41128 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|
| | | 330 | | 331 | | 332 | |
| | | АОП | Ревалоризационе резерве | АОП | Актуарски добици или губици | АОП | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | 12 | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | 41116 | 4144 | | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$ | 4168 | | 4186 | | 4204 | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$ | 4172 | | 4190 | | 4208 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4177 | <input type="text"/> | 4195 | <input type="text"/> | 4213 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | <input type="text"/> | 4196 | <input type="text"/> | 4214 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4179 | <input type="text"/> | 4197 | <input type="text"/> | 4215 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180 | <input type="text"/> | 4198 | <input type="text"/> | 4216 | <input type="text"/> |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 67826 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$) | 4221 | | 4237 | 67826 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$) | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | 41554 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$) | 4225 | | 4239 | 109380 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$) | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$) | 4229 | | 4241 | 109380 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$) | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | |
|----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| | | АОП | 337 | | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 13042 | 4251 | | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 122422 | 4252 | | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | | |
| у _____ | | | | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | М.П. | | _____ | | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039577**

Шифра делатности **4291**

ПИБ **100789702**

Назив **HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Променада 13**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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 3) | 3001 | 289250 | 301306 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 276919 | 301306 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 1320 | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 11011 | |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 280546 | 298262 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 191076 | 217721 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 71203 | 78670 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 16697 | 139 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 1570 | 1732 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 8704 | 3044 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 10648 | 2300 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 10648 | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | 2300 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 13599 | 5344 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 10499 | 5344 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 3100 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 2951 | 3044 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|--------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 0 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 4640 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 4640 | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 4640 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 299898 | 303606 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 298785 | 303606 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 1113 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | | |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 1113 | |
| у _____ | | | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | М.П. | | _____ |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

NAPOMENE

**UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**

***„HIDROGRAĐEVINAR“ A.D.
SREMSKA MITROVICA***



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Ovde se obelodanjuje:

- pun naziv društva i sedište društva (preduzeća): „Hidrograđevinar“ a.d., Sremska Mitrovica
- mesto: Sremska Mitrovica
- adresa: Promenada 13
- vreme osnivanja: 06.05.1991.godine
- organizovanje društva (preduzeća) – akcionarsko društvo.
- podaci o registraciji: registrovano u Agenciji za privredne registre 13.07.2005.godine (rešenje BD.78104/2005)
- matični broj:08039577
- PIB:100789702
- šifra delatnosti i naziv delatnosti: 4291 – izgradnja hidrotehničkih objekata
- usaglašenost sa Zakonom o privrednim društvima: da
- veličina društva (preduzeća): malo
- prosečan broj zaposlenih u društvu za godinu za koju se vrši revizija finansijskih izveštaja i prethodnu godinu: 57 zaposlenih, odnosno 55 zaposlenih.
- datum odobrenja finansijskih izveštaja tekuće godine od strane organa upravljanja: 26.02.2021.godine.
- Iznos dividendi koje su predložene i proglašene pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, ali koje nisu priznate kao raspodela vlasnicima kapitala u toku perioda, kao i iznos dividende po akciji (paragraf 137 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja): nije ih bilo
- podaci o krajnjem vlasniku društva: „Dunav grupa agregati“ a.d., Novi Sad, Beogradski kej 51 - paragraf 137 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2020. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2020. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

| | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-------|----------|----------|
| 1 EUR | 117,5802 | 117,5928 |
| 1 USD | | |
| 1 CHF | | |

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

| Mesec | 2020. | 2019. |
|--------------|--------------|--------------|
| Januar | | |
| Februar | | |
| Mart | | |
| April | | |
| Maj | | |
| Jun | | |
| „Jul | | |
| Avgust | | |
| Septembar | | |
| Oktobar | | |
| Novembar | | |
| Decembar | | |

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, primenom sledećih stopa:

| | |
|--------------------------------|----|
| Zemljište sa pravom korišćenja | 0% |
|--------------------------------|----|

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

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

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

| | |
|--------------------------|---------------|
| Građevinski objekti | 1,5 % - 3 % |
| Proizvodna oprema | 7 % - 33 % |
| Motorna vozila | 10 % - 15 % |
| Računari | 20 % |
| Kancelarijski nameštaj | 11,5 – 16,5 % |
| Telekomunikaciona oprema | 20 % |
| Ostala oprema | 15 % |

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.10. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasadi i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

3.11. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.12. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.13. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kreditni (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kreditni i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.15. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

3.16. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.17. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

| | u hiljadama dinara | | | | | | |
|-------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------|----------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------|
| | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti, licence i slična prava | Goodwill | Ostala nematerijalna ulaganja | Nematerijalna ulaganja u pripremi | Dati avansi | Ukupno |
| Nabavna bruto vrednost na početku godine | 0 | 0 | 0 | 14.166 | 0 | 0 | 14.166 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 0 | 4.761 | 0 | 0 | 4.761 |
| Nabavke u toku godine | 0 | 0 | 0 | 4.761 | 0 | 0 | 4.761 |
| Revalorizacija u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rashodovano | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna bruto vrednost na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 18.927 | 0 | 0 | 18.927 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortizacija u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obezvredenje u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kumulirana ispravka u prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kumulirana ispravka u rashodovanju | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje ispravke na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2020. godine | 0 | 0 | 0 | 18.927 | 0 | 0 | 18.927 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 0 | 0 | 0 | 14.166 | 0 | 0 | 14.166 |

Ostala nematerijalna ulaganja čine parcele zemljišta u Sremskoj Mitrovic i opštini Bogatić (mesto Crna Bara) na koje privredno društvo ima pravo korišćenja, a svojina je državna.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima | Ostale nekr. postrojenja i oprema | Nekr, postr, i oprema u pripremi | Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | Ukupno |
|----------------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
| Nabavna vrednost na početku godine | 0 | 44,380 | 131,555 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175,935 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 12,253 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,253 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | 0 | 0 | 12,253 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,253 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Viškovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Smanjenje: | 0 | 13,674 | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,823 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 13,674 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,674 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 0 | 30,706 | 143,659 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 174,365 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------|----------|---------------|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------|
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 13,468 | 109,780 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123,248 |
| Povećanje: | 0 | 883 | 5,822 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,705 |
| Amortizacija | 0 | 883 | 5,822 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,705 |
| Ostalo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Smanjenje: | 0 | 3,090 | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,239 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 3,090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,090 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 11,261 | 115,453 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126,714 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | |
| 31.12.2020. godine | 0 | 19,445 | 28,206 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47,651 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 0 | 30,912 | 21,775 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52,687 |

Preko sredstva obezbeđenja za vraćanje kratkoročnog kredita (u ukupnom iznosu od 38.000.000,00 dinara) Razvojna banka Vojvodine u stečaju - Novi Sad je realizovala prodaju dela upravne zgrade preko Privrednog suda privrednom društvu Vulpis iz Rume i naplatila deo kamata od 10,648 hilj.dinara, obzirom da je od ranije postojala hipoteka data od strane Hidrograđevinar AD na ovu nekretninu. Kratkoročni kredit je i dalje ostao otvoren u celosti.

7. BIOLOŠKA SREDSTVA

| | u hiljadama dinara | | | | | |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------|
| | Šume | Višegodišnj i zasadi | Osnovno stado | Biološka sredstva u pripremi | Avansi za biološka sredstva | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nove nabavke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prevođenje, prenosi u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Viškovi u toku godine | | | | | | |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uginuće, odstrel i dr. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortizacija | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostalo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uginuće, odstrel i dr. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | |
| 31.12.2020. godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Napomena: privredno društvo ne raspolaže imovinom iskazanom kroz biološka sredstva.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------|--------------------|------------|
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | | | | | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | | | | | 0 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | | | | | 528 |

u hiljadama dinara

| Ime pravnog ili fizičkog lica kome je odobren plasman | Datum dospeća | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------|-------------|--------------------|------------|
| JP "Sremgas" | | | 528 | | 528 |
| (učešće u kapitalu) | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| d) Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima | | | | | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| e) Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima | | | | | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| f) Dugoročni plasmani u zemlji | | | | | 0 |

| | | | | | |
|--------------------------------------------------------|--|--|------------|----------|------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| g) Dugoročni plasmani u inostranstvu | | | | | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| h) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | | | | | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| i) Ostali dugoročni finansijski plasmani | | | | | 0 |
| Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i) | | | 528 | 0 | 528 |

Gore navedeni iznos je učešće „Hidrograđevinar“ ad u kapitalu JP „Sremgas“ iz Sremske Mitrovice po osnovu zajedničkih ulaganja u 2002-goj godini.

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c) | 0 | 0 |
| a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu | 0 | 0 |
| b) neiskorišćenih poreskih kredita | 0 | 0 |
| c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice | 0 | 0 |

10. ZALIHE

| | u hiljadama dinara 31. decembra 2020. |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi | 0 |
| 2. Nedovršena proizvodnja (neto) | 0 |
| 3. Poluproizvodi | 0 |
| 4. Gotovi proizvodi (neto) | 4 |
| 5. Roba (neto) | 0 |
| Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5) | 4 |

Društvo shodno načelu opreznosti nije izvršilo procenu neto prodajne vrednosti zaliha bez izlaza u toku godine.

Napomena: Privredno društvo nema datih zaloga po osnovu svojih obaveza na zalihe u bilo kom obliku.

| | u hiljadama dinara | | |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima | Do 365 dana | Preko godinu dana | Ukupno |
| Plaćeni avansi, bruto | 14,539 | 18,869 | 33,408 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Plaćeni avansi, neto | 14,539 | 18,869 | 33,408 |

11. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji (plovila potisnice - barže) vrednovana su po nabavnoj vrednosti, koja je niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, što je u skladu sa paragrafom 15 MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

Rukovodstvo Društva je u predhodnim kalendarskim godinama prodalo sve potisnice – barže koje je posedovalo.

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

| Opis | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica | Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | Ostala potraživanja po osnovu prodaje | Ukupno |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Bruto potraživanje na početku godine | 134,913 | 0 | 3,732 | 0 | 17,246 | 0 | 0 | 155,891 |
| Bruto potraživanje na kraju godine | 86,117 | 0 | 3,732 | 0 | 24,705 | 0 | 0 | 114,554 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 3,675 | 0 | 7,653 | 0 | 0 | 11,328 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | 0 | 0 | 0 | 0 | 622 | 0 | 0 | 622 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,962 | 0 | 0 | 1,962 |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 3,675 | 0 | 5,069 | 0 | 0 | 8,744 |

**NETO
STANJE**

31.12.2020.

godine **86,117** **0** **57** **0** **19,636** **0** **0** **105,810**

31.12.2019.

godine **134,913** **0** **57** **0** **9,593** **0** **0** **144,563**

u hiljadama dinara

| Starost potraživanja u danima | Potraživanja do 365 dana starosti | Potraživanja starija od godinu dana | Ukupno (2+3) |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto) | 64,439 | 21,678 | 86,117 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 64,439 | 21,678 | 86,117 |
| Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto) | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 0 | 0 | 0 |
| Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto) | 0 | 3,732 | 3,732 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 3,675 | 3,675 |
| Neto potraživanja | 0 | 57 | 57 |
| Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica (bruto) | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 0 | 0 | 0 |
| Kupci u zemlji (bruto) | 12,343 | 12,362 | 24,705 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 5,069 | 5,069 |
| Neto potraživanja | 12,343 | 7,293 | 19,636 |
| Kupci u inostranstvu (bruto) | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 0 | 0 | 0 |
| Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto) | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 0 | 0 | 0 |

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika u bilo kakvom iznosu.

13. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| Potraživanja od izvoznika | 0 | 0 |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun | 0 | 0 |
| Potraživanja iz komisionih i konsignacionih prodaja | 0 | 0 |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | 0 | 0 |
| POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA : | 0 | 0 |

14. DRUGA POTRAŽIVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| Potraživanja za kamatu i dividendu | 2,351 | 3,671 |
| Potraživanja od zaposlenih | 62 | 2,845 |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija | 0 | 0 |
| Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak | 0 | 0 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 218 | 2 |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 0 | 0 |
| Potraživanja po osnovu naknada šteta | 0 | 0 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 25,103 | 25,103 |
| Ispravka vrednosti drugih potraživanja | 27,311 | 27,311 |
| DRUGA POTRAŽIVANJA: | 423 | 4,310 |

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

| Opis | Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica | Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica | Kratkoročni i krediti i zajmovi u zemlji | Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | Ostali kratkoročni plasmani | Ukupno |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Bruto stanje na početku godine | 0 | 800 | 95 | 0 | 0 | 895 |
| Bruto stanje na kraju godine | 0 | 800 | 3,195 | 0 | 0 | 3,995 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETO STANJE | | | | | | |
| 31.12.2020. godine | 0 | 800 | 3,195 | 0 | 0 | 3,995 |
| 31.12.2019. godine | 0 | 800 | 95 | 0 | 0 | 895 |

Kratkoročni krediti i plasmani dati matičnim, zavisnim i povezanim pravnim licima iskazani na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 800 hiljada RSD (2019. godine –800 hiljada RSD) se odnose na kratkoročne pozajmice date u RSD. Kamate na navedene zajmove nisu obračunavane.

Kratkoročni krediti i plasmani dati ostalim pravnim licima iskazani na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 3,195 hiljada RSD (2019. godine – 95 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na kratkoročne pozajmice date u RSD. Nisu obračunavane kamate na ova potraživanja.

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima | 1,113 | 0 |
| 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti | 0 | 0 |
| 3. Dinarski poslovni račun | 0 | 0 |
| 4. Devizni poslovni račun | 0 | 0 |
| 5. Dinarska blagajna | 0 | 0 |
| 6. Devizna blagajna | 0 | 0 |
| 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima | 0 | 0 |
| 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama | 0 | 0 |
| 9. Dinarski akreditivi | 0 | 0 |
| 10. Devizni akreditivi | 0 | 0 |
| 11. Ostala novčana sredstva | 0 | 0 |
| UKUPNO (1 do 11) | 1,113 | 0 |

17. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja za nefakturisani prihod | 0 | 0 |
| 3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | 0 | 0 |
| 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 91 | 125 |
| UKUPNO (1 do 4) | 91 | 125 |

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u celosti čine novčana sredstva od poreskih obaveza nastala primanjem avansa i izdavanjem avansnih računa.

18. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 55,339 hiljada RSD (2019. godine – 55,339 hiljada RSD) čini 59,925 običnih akcija (2019. godine – 59,925 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

| | 2020. | | u hiljadama RSD 2019. | |
|------------------------------|----------------|------------|--------------------------|------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Akcije fizičkih lica | | | | |
| Akcije pravnih lica | 59,925 | 100 | 59,925 | 100 |
| Akcije Republičkog fonda PIO | | | | |
| Akcije fonda za razvoj RS | | | | |
| Akcije Republike Srbije | | | | |
| Akcije Akcionarskog fonda | | | | |
| Ostali akcionari | | | | |
| | 59,925 | 100 | 59,925 | 100 |

Nominalna vrednost jedne akcije je 923 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 923 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 0 dinara.

19. DUGOROČNA REZERVISANJA

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu | 0 | 0 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4) | 0 | 0 |
| 1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu | 0 | 0 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4) | 0 | 0 |
| 1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu | 0 | 0 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| III. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4) | 0 | 0 |
| 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu | 7,253 | 7,253 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4) | 7,253 | 7,253 |
| 1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu | 0 | 0 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4) | 0 | 0 |
| 1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu | 0 | 0 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4) | 0 | 0 |
| DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI) | 7,253 | 7,253 |

Privredno društvo nije obračunalo i uknjižilo promene na dugoročnim rezervisanjima u 2020-toj godini.

20. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbe đenje | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------|------------------|----------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 1) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 2) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 3) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|----------|
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| 4) Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana | | | | | | | | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| 5) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| 6) Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| 7) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| 8) Ostale dugoročne obaveze | | | | | | | | 0 |
| UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 8) | | | | | | | | |

Dugoročnih obaveza „Hidrograđevinar“ ad nije bilo u 2020-toj godini.

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c) | 0 | 0 |
| a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12) | 0 | 0 |
| b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12) | 0 | 0 |
| c) po drugim osnovama | 0 | 0 |

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđe nje | Kamat na stopa | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------|-------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 1) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica | | | | | | | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | 0 |
| Vojvodina put Zrenjanin | | | | | | | 11,294 |
| 2) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica | | | | | | | 11,294 |
| Razvojna banka Vojvodine u stečajju | 18 meseci | 05.01. 2013. | Menice | 1%+ stopa rasta cena | rsd | | 38,000 |
| Srbija autoput Beograd | 5 dana | 10.09. 2012. | | bezka matno | rsd | | 5,690 |
| Devix Lazarevac | 180 dana | 16.04. 2015 | menice | bezka matno | rsd | 44.225,13 eur | 5,200 |
| 3) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | | | | | | | 48,890 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 4) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 5) Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 6) Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | | | | | | |
| UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 6) | | | | | | | 60,184 |

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 3,002 | 10,574 |
| 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 5,336 | 0 |
| 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 3,083 | 0 |
| 4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju | 0 | 0 |
| 5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 0 | 0 |
| 6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku | 0 | 0 |
| 7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 0 | 0 |
| 8. Obaveze prema organima upravljanja | 0 | 0 |
| 9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 0 | 0 |
| 10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja | 0 | 0 |
| 11. Ostale obaveze | 0 | 0 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 11) | 11,421 | 10,574 |

24. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Obaveze za akcize | 0 | 0 |
| 2. Obaveze za porez iz rezultata | 627 | 0 |
| 3. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 0 | 0 |
| 4. Obaveze za doprinose koji terete troškove | 0 | 0 |
| 5. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 0 | 0 |
| OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 DO 5) | 627 | 0 |

Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koju je činila neplaćena naknada za odvodnjavanje iz ranijih godina su u celosti izmirene, dok je obaveza po osnovu poreza na dobit obračunata u 2020-toj godini i biće izmirena tokom 2021-ve godine.

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| Dobitak (gubitak) pre oporezivanja | 16,896 | 46,394 |
| Kapitalni dobiti | | |
| Kapitalni gubici | 3,026 | |
| Korekcije za stalne razlike | | |
| - reprezentacija | | |
| - ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje | | 13,099 |
| - transferne cene | 4,799 | 6,812 |
| - kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda | 8 | 123 |
| - ostale razlike | 1,508 | 994 |
| - direktan otpis | 168 | 43 |
| Korekcija za privremene razlike: | | |
| - računovodstvena i poreska amortizacija | 6,705 (4,394) | 6,430 (4,422) |
| - otpremnine | | |
| - dugoročna rezervisanja | | |
| - obaveze po osnovu javnih prihoda | | (393) |
| Poreski gubitak | | (36,812) |
| Poreska osnovica | 25,690 | 32,268 |
| Obračunati porez (po stopi od 15%) | 3,854 | 4,840 |
| Umanjenja po osnovu poreskih kredita | 0 | 0 |
| Tekući porez na dobitak | 0 | 0 |

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| od jedne do pet godina | 0 | 0 |
| od pet do deset godina | 0 | 0 |
| Ukupno | 0 | 0 |

25. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Unapred obračunati troškovi | 0 | 0 |
| 2. Unapred naplaćeni prihodi | 0 | 0 |
| 3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke | 0 | 0 |
| 4. Odloženi prihodi i primljene donacije | 0 | 0 |
| 5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja | 0 | 0 |
| 6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja | 0 | 0 |
| PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6) | 0 | 0 |

26. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | Vrednost |
|-----------------------------------------------|----------|
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| Ukupno: | 0 |

u hiljadama dinara

| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | Vrednost |
|--------------------------------------------------------------------|----------|
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| Ukupno: | 0 |

27. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Prihodi od zakupnine | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od članarina | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi | 29 | 0 |
| DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 4) | 29 | 0 |

28. TROŠKOVI MATERIJALA

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Troškovi materijala za izradu | 26,608 | 16,451 |
| 2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 1,856 | 1,523 |
| 3. Troškovi rezervnih delova | 4,637 | 7,843 |
| 4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 1,108 | 1,367 |
| TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4) | 34,209 | 27,184 |

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Troškovi zarada i naknada (bruto) | 55,547 | 48,643 |
| 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 9,507 | 8,514 |
| 3. Troškovi naknada po ugovoru o delu | | 51 |
| 4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | |
| 5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 4,503 | 14,130 |
| 6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 1,393 | 1,551 |
| 7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora | | |
| 8. Ostali lični rashodi i naknade | 1,101 | 1,235 |
| TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8) | 72,051 | 74,124 |

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Troškovi usluga na izradi učinaka | 0 | 0 |
| 2. Troškovi transportnih usluga | 7,906 | 26,543 |
| 3. Troškovi usluga na održavanju | 859 | 60 |
| 4. Troškovi zakupnina | 13,237 | 5,541 |
| 5. Troškovi sajmovi | 0 | 0 |
| 6. Troškovi reklame i propagande | 124 | 79 |
| 7. Troškovi istraživanja | 0 | 0 |
| 8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju | 0 | 0 |
| 9. Troškovi ostalih usluga | 23,654 | 29,916 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9) | 45,780 | 62,139 |

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | u hiljadama dinara | |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Troškovi neproizvodnih usluga | 913 | 1,056 |
| 2. Troškovi reprezentacije | 1,016 | 1,342 |
| 3. Troškovi premije osiguranja | 566 | 469 |
| 4. Troškovi platnog prometa | 110 | 0 |
| 5. Troškovi članarina | 23 | 132 |
| 6. Troškovi poreza | 986 | 1,258 |
| 7. Troškovi doprinosa | 0 | 0 |
| 8. Ostali nematerijalni troškovi | 952 | 728 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8) | 4,566 | 4,985 |

32. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

| | u hiljadama dinara | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalne imovine | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 0 |
| 4. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 0 | 0 |
| 5. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 0 | 0 |
| 7. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | 0 | 0 |
| PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7) | 0 | 0 |

33. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Obezvredenje bioloških sredstava | 0 | 0 |
| 2. Obezvredenje nematerijalne imovine | 0 | 0 |
| 3. Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 0 |
| 4. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 0 | 0 |
| 5. Obezvredenje zaliha materijala i robe | 0 | 0 |
| 6. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 0 | 47,987 |
| 7. Obezvredenje ostale imovine | 0 | 0 |
| RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7) | 0 | 47,987 |

34. OSTALI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 64 | 0 |
| 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava | 0 | 0 |
| 3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 4. Dobici od prodaje materijala | 45 | 244 |
| 5. Viškovi | 0 | 0 |
| 6. Naplaćena otpisana potraživanja | 2,011 | 1 |
| 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika | 0 | 0 |
| 8. Prihodi od smanjenja obaveza | 1,909 | 162 |
| 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | 0 | 0 |
| 10. Ostali nepomenuti prihodi | 3 | 0 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 10) | 4,032 | 407 |

Prodajom dela upravne zgrade koji je bio pod hipotekom ostvaren je dobitak od prodaje u iznosu od 64 hilj.dinara. Prodajom građevinskog materijala (agregata) ostvaren je dobitak od 45 hilj.dinara. Uspelo se sa naplatom ranije otpisanih potraživanja u iznosu od 2,011 hilj.dinara.

Oprihodovane su obaveze prema pravnim licima delom po obavljenim sravnjenjima, a delom po odluci organa uprave pravnog lica na dan 31.12.2020. godine u ukupnom iznosu od 1,909 hilj.dinara

35. OSTALI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 39 |
| 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava | 0 | 0 |
| 3. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 4. Gubici od prodaje materijala | 0 | 0 |
| 5. Manjkovi | 100 | 0 |
| 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata | 0 | 0 |
| 7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 0 | 16,344 |
| 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe | 0 | 0 |
| 9. Ostali nepomenuti rashodi | 709 | 385 |
| OSTALI RASHODI (1 do 9) | 809 | 16,768 |

Nakon godišnjeg popisa imovine i obaveza utvrđeni su manjkovi u ukupnom iznosu od 100 hilj.dinara, a isti se odnose na rezervne delove i sitan inventar pri čemu je u gore navedeni iznos uključen i obračunati PDV (po Zakonu o porezu na dodatu vrednost).

Na kontu ostalih nepomenutih rashoda uknjižena su uplaćena novčana sredstva data za razne donacije i pomoći crkvi, sportskim klubovima i udruženjima, zdravstvenim ustanovama, humanitarnim organizacijama i drugim pravnim licima u iznosu od 466 hilj.dinara.

Na ovom kontu proknjiženi su i izdaci za naknade štete fizičkim licima uz obračunat i plaćen porez na druge prihode u ukupnom iznosu od 243 hilj.dinara.

36. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

| | u hiljadama dinara | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Dobitak poslovanja koje se obustavlja | 0 | 0 |
| 2. Prihodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika | 0 | 0 |
| 3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 0 | 0 |
| 4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja | 0 | 0 |
| 5. Rashodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika | 0 | 0 |
| 6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 64 | 0 |
| Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6) | 0 | 0 |
| Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3) | 64 | 0 |

Iznos od 64 hilj.dinara se sastoji od nekoliko računa male vrednosti proknjiženih u 2020-toj godini, a koji su nastali u ranijim kalendarskim godinama (2018-ta godina).

37. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansa nije bilo značajnijih poslovnih događaja vezanih za ovo privredno društvo.

38. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Tokom 2020-te godine dobijen je sudski spor sa dužnikom Panonija-trgovina iz Velikih Radinaca i ubrzo nakon toga je započela naplata potraživanja. Krajem godine bivši radnik je podneo tužbu protiv privrednog društva i smatramo da je ishod spora neizvestan. Sa poslovnim partnerima nije bilo ni opomena, ni međusobnih utuženja.

- Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2020. godine po osnovu datih jemstava i garancija za matično pravno lice Razvojnoj banci Vojvodine u stečaju iznose 200,000 hiljada dinara bez kamata (2019. godine 200,000 hiljada dinara). Napominjemo da je u februaru 2020-te godine povučeno jemstvo za povezano pravno lice Vojvodinaput – Zrenjanin ad od strane poverioca.

39. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

| | Imovina | | u hiljadama dinara | |
|-----|---------|---------|--------------------|--------|
| | | | Obaveze | |
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| RSD | 0 | 16,778 | 5,200 | 9,840 |
| EUR | 0 | 163,500 | 44,225 | 83,681 |
| | - | - | - | - |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR

| | 2020 | | 2019 | |
|-----|------|------|--------------------|------|
| | | | u hiljadama dinara | |
| | 10% | -10% | 10% | -10% |
| RSD | | | | |
| EUR | | | - | - |
| | - | - | - | - |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------|
| Finansijska sredstva | | |
| <i>Nekamatonosna</i> | 3,995 | 895 |
| Kamatonosna (fiksna kamatna stopa) | | |
| Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa) | | |
| | 3,995 | 895 |
| Finansijske obaveze | | |
| <i>Nekamatonosne</i> | 22,184 | 26,824 |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa) | | |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | 38,000 | 38,000 |
| | 60,184 | 64,824 |

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2020. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2019. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

| | 2020 | | u hiljadama dinara 2019 | |
|----------------------|-------------|------------|------------------------------------|------------|
| | 1% | -1% | 1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - | - |
| Finansijske obaveze | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane

rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

| Naziv i sedište kupca | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------|--------------------|----------------|
| | 2020. | 2019. |
| Najznačajniji: | | |
| Sremput -Ruma | 825 | 987 |
| Luka leget ad- Sr. Mitrovica | 9,137 | - |
| Hidrograđevinar-održavanje-Sr. Mitrovica | 66,316 | 113,235 |
| Srbijaautoput-Beograd | 4,769 | 4,769 |
| Ostali | 33,507 | 36,901 |
| | 114,554 | 155,892 |

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

| 2020. godina | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | | | | - |
| Obaveze iz poslovanja | 26,861 | - | - | 26,861 |
| Krat. finan. obaveze | 38,000 | - | - | 38,000 |
| Ostale krat. obaveze | 22,184 | - | - | 22,184 |
| | | - | - | |

| | 87,045 | - | - | 87,045 |
|-----------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 2019. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | | | | |
| Obaveze iz poslovanja | 57,171 | - | - | 57,171 |
| Krat. finan. obaveze | 38,000 | - | - | 38,000 |
| Ostale krat. obaveze | 26,824 | - | - | 26,824 |
| | 121,995 | | | 121,995 |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

| | 2020. godina | 2019. godina |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1 OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 1,63 | 1,41 |

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

| | | |
|------------------------------------------------------|------|------|
| 2 OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 1,22 | 1,20 |
|------------------------------------------------------|------|------|

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

| | | |
|---------------------------------------------------------------|------|---------|
| 3 GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE | 0,01 | 0,00000 |
|---------------------------------------------------------------|------|---------|

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

40. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine su bili sledeći:

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 106,365 | 139,821 |
| 2. Ukupan sopstveni kapital | <u>122,422</u> | <u>114,171</u> |
| Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2) | <u>0,87</u> | <u>1,22</u> |

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

41. SEGMENTI POSLOVANJA (VAŽI SAMO ZA AD DRUŠTVA)

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje dve vrste segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2020. godine Društvo nije imalo segmente o kojima se izveštava.

Kratak opis proizvoda i usluga svakog od segmenata o kome se izveštava je sledeći:

- Pogon;
- Pogon.

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 „Segmenti poslovanja“.

Prihodi i rezultat

| | u hiljadama dinara | | | |
|---------------------------|------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|
| | Pogon xxxx | | Pogon xxxx | |
| | Prihodi po segmentima | | Rezultat po segmentima | |
| | <u>2020</u> | <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Prihodi od prodaje | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Rashodi po osnovu prodaje | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

| | | | | |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Ostali poslovni prihodi | | | | |
| Ostali poslovni rashodi | | | | |
| Finansijski prihodi | | | | |
| Finansijski rashodi | | | | |
| Ostali prihodi | | | | |
| Ostali rashodi | | | | |
| Rezultat pre oporezivanja | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Prihodi po segmentima nisu prikazani u prethodnoj tabeli jer „Hidrograđevinar“ ad nije privredno društvo organizovano kao skup više proizvodnih celina (pogona).

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, ostalih poslovnih rashoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Međutim, rukovodstvo ne poseduje nikakve podatke o ovakvoj vrsti rezultata i u skladu s tim nisu doneti nikakvi zaključci i odluke.

Imovina

Imovina segmenata na dan bilansa stanja data je u pregledu koji sledi:

| | <u>2020</u> | <u>u hiljadama dinara</u> <u>2019</u> |
|---------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------|
| Pogon xxxx | | |
| Pogon xxxx | | |
| Ukupna imovina po segmentima | | |
| Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima | | |
| Ukupna imovina | <u>66,578</u> | <u>66,854</u> |

Imovina Društva se ne može raspodeliti niti je alocirana po segmentima jer se njom upravlja na nivou Društva.

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda i usluga

| | 2020 | u hiljadama dinara 2019 |
|-----------------------------------|----------------|------------------------------------|
| Naziv proizvoda (betonske cevi) | 66 | 34 |
| -hidrograđevinske usluge | 216,554 | 344,290 |
| | 216,620 | 344,324 |

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2020. i 2019. godini su kao što sledi:

| | 2020. | u hiljadama dinara 2019. |
|---------------------|----------------|-------------------------------------|
| Srbija bez Kosova | 216,716 | 344,334 |
| Hrvatska | | |
| Makedonija | | |
| Kosovo | | |
| Crna Gora | | |
| Bosna i Hercegovina | | |
| Ostale zemlje | | |
| | 216,716 | 344,334 |

42. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2020. i 2019. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------|--------------------|----------------|
| | 2020. | 2019. |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 201,173 | 338,611 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | 201,173 | 338,611 |
| FINANSIJSKI PRIHODI | | |
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| NABAVKE | | |
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 3,452 | 3,255 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | 3,452 | 3,255 |
| FINANSIJSKI RASHODI | | |
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | 204,625 | 341,866 |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - matično društvo | 19,801 | 21,678 |
| - zavisna pravna lica | 66,316 | 113,235 |
| - ostala povezana pravna lica | 3,732 | 3,732 |
| | 89,849 | 138,645 |

Potraživanja za kamate:

| | | |
|-------------------------------|----------|--------------|
| - matično društvo | 0 | 1,320 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>1,320</u> |

Dugoročni finansijski plasmani:

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Kratkoročni finansijski plasmani:

| | | |
|-------------------------------|------------|------------|
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 800 | 800 |
| | <u>800</u> | <u>800</u> |

Potraž. Po osnovu primljenih menica:

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

90,649**140,765****OBAVEZE****Dugoročne finansijske obaveze:**

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Obaveze prema dobavljačima:

| | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| - matično društvo | 0 | 3,197 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 3,732 | 3,732 |
| | <u>3,732</u> | <u>6,929</u> |

Obaveze za kamatu:

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

3,732**6,929**

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori (izvršni i neizvršni) i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

| | u hiljadama dinara | |
|--------|---------------------------|--------------|
| | 2020. | 2019. |
| Zarade | 0 | 0 |
| Bonusi | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Napomena: nisu isplaćivane nikakve zarade i bonusi članovima rukovodstva preduzeća.

43. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

44. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:



Direktor:



Hidrograđevinar a.d. Sremska Mitrovica

Izveštaj nezavisnog revizora

i

Finansijski izveštaji za 2020. godinu

Sadržaj

Izveštaj nezavisnog revizora

Finansijski izveštaji:

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o promenama na kapitalu

Izveštaj o tokovima gotovine

Napomene uz finansijske izveštaje

Izveštaj nezavisnog revizora

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA

"Hidrograđevinar" a.d. Sremska Mitrovica

Uzdržavanje od davanja mišljenja

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "Hidrograđevinar" a.d. Sremska Mitrovica (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika. .

Mi **ne izražavamo mišljenje** o priloženim finansijskim izveštajima, Zbog značaja pitanja opisanih u odeljku Osnova za izdržavanje od mišljenja, nismo bili u stanju da pribavimo dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora o ovim finansijskim izveštajima.

Osnov za uzdržavanje od davanja mišljenja

Prilikom revizije finansijskih izveštaja za 2019. godinu, nezavisni revizor je dana 30.06.2020.godine izdao izveštaj u kome se uzdržao od izražavanja mišljenja o predmetnim finansijskim izveštajima. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu Društvo nije izvršilo korekcije koje proizilaze iz izveštaja o reviziji finansijskih izveštaja za 2019. i prethodne godine, tako da nismo u mogućnosti da se izjasnimo o iznosima prezentiranim u početnom stanju finansijskih izveštaja za 2020. godinu, niti možemo da utvrdimo potencijalne korekcije i njihov uticaj na priložene finansijske izveštaje sastavljene na dan 31.12.2020. godine.

Nismo prisustvovali popisu imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2020. godine, iz razloga što nismo blagovremeno bili obavesteni o mestu i rokovima vršenja popisa. Zbog prirode računovodstvenih evidencija koje Društvo vodi, nismo bili u mogućnosti da se drugim postupcima revizije uverimo u iskazano stanje, količine i vrednosti imovine i obaveza na taj dan.

Na dan 31.12.2020. godine Društvo je iskazalo Nekretnine, postrojenja i opremu i iznosu od 47651 hiljada dinara, od čega se na građevinske objekte odnosi 19.455 hiljada dinara, a na opremu 28.206 hiljada dinara. Društvo se opredelilo da imovinu iskazuje po fer vrednosti, a poslednja procena vršena je pre 2010. godine, što nije u skladu sa MRS 16 – Nekretnina,

postrojenja i oprema, koji propisuje da se procena fer vrednosti vrši najmanje jednom u pet godina. Po osnovu ove procene, Društvo je na poziciji revalorizacionih rezervi u iznos od 41.116 hiljada dinara. Nismo bili u mogućnosti da procenimo efekat korekcija osnovnih sredstava i revalorizacionih rezervi, kao ni troškova amortizacije po ovom osnovu, te se u tom smislu ne izjašnjavamo o navedenim pozicijama.

Društvo je, na dan bilansa, iskazalo potraživanja po osnovu datih avansa za zalihe i usluge u iznosu od 33.409 hiljada dinara. Društvo nije izvršilo usaglašavanje avansa u skladu sa članom 22. Zakona o računovodstvu. Alternativnim metodama revizije nismo bili u mogućnosti se uverimo u istinitost i objektivnost ove bilansne pozicije.

Na dan 31. decembar 2020. godine, potraživanja po osnovu prodaje iskazana su u neto iznosu od 105.089 hiljada dinara, od čega se na potraživanja od kupaca matičnih i zavisnih pravnih lica odnosi 86.116 hiljada dinara, ostala povezana pravna lica 3.372 hiljada dinara, a na potraživanja od kupaca u zemlji odnosi 15.961 hiljada dinara,. Na osnovu sprovedenih revizorskih procedura i to: analize usaglašenosti, starosne strukture potraživanja, kao i analize solventnosti i likvidnosti duznika, utvrdili smo da je stepen confirmiranosti i realizacije potraživanja nizak, te smatramo da potrebno izvršiti ispravku vrednosti za sumnjiva i sporna potraživanja. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat koji na priložene finansijske izveštaje imaju korekcije po navedenom osnovu.

U priloženim finansijskim izveštajima Društvo je iskazalo dugoročna rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 7.253 hiljada dinara. U toku sprovođenja postupaka revizije utvrdili smo da formirana rezervisanja potiču iz ranijih perioda, a da na dan bilansa nije vršena nova procena i obračun. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekat korekcija finansijskih izveštaja po osnovu novog obračuna u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.

Na dan bilansa Društvo je iskazalo Kratkoročne obaveze u iznosu od 99.112 hiljada dinara, a koje se odnose na kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 60.184 hiljade dinara, na obaveze po osnovu primljenih avansa u iznosu od 651 hiljada dinara, obaveze iz poslovanja u iznosu od 26.210 hiljada dinara i na ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 11.421 hiljade dinara. U postupku revizije utvrdili smo da najveći deo obaveza potiče iz ranijeg perioda, a za koje nam Društvo nije prezentovalo relevantnu dokumentaciju koja bi potvrdila u celosti osnov priznavanja i adekvatnost vrednovanja kratkoročnih obaveza, usled čega nismo u mogućnosti da se izjasnimo po pitanju kratkoročnih obaveza.

Društvo nije obračunalo i evidentiralo odložena poreska sredstva/obaveze u skladu sa MRS 12 – Porezi iz dobitka. Zbog prirode evidencije koju Društvo vodi nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat korekcija finansijskih izveštaja po osnovu obračuna odloženih poreskih sredstava/obaveza i s njima u vezi odloženog poreskog prihoda/rashoda.

U toku obavljanja revizije Društvo nam nije prezentovalo overen i potpisan akt o računovodstvu i računovodstvenim politikama kojim se definišu računovodstvene politike za priznavanje i

procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, kao i druga pitanja vezana za vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje finansijskih izveštaja, a koji je predviđen Zakonom o računovodstvu.

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima koji se javljaju kao duznici i poverioci. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica Društvo je u obavezi da satavi Elaborat o transfernim cenama kao prilog uz Poreski Bilans.

Iskazana vrednost osnovnog kapitala ne odgovara vrednosti osnovnog kapitala koji je registrovan kod Registra privrednih subjekata ni vrednosti kapitala upisanog kod Centralnog registra HOV.

Skretanje pažnje

Na nepokretnoj imovini Društva uspostavljene su hipoteke, dok su na pokretnoj imovini konstituisane zaloge kao garancija redovnog izmirivanja obaveza kao instrument urednog izmirjenja kako svojih, tako i obaveza povezanih Društava. Takođe, na izdatim akcijama Društva upisana je zabrana raspolaganja na osnovu Zaključka Osnovnog suda u Novom Sadu.

Napomene uz finansijske izveštaje ne sadrže potrebna obelodanjivanja i rasčlanjivanja, kako se to zahteva u skladu sa MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja i MSFI 7 – Finansijski instrumenti: Obelodanjivanja, kao ni MRS 24 – Obelodanjivanje povezanih strana.

Po ovim pitanjima ne izrazavamo rezervu.

Ključna revizorska pitanja

Ključna revizorska pitanja su pitanja koja su po našem profesionalnom rasuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji, a za koja nismo modifikovali mišljenje ili skrenuli pažnju. Ova pitanja su razmatrana u kontekstu revizije finansijskih izveštaja u celini i u formiranju našeg mišljenja o njima i mi nismo izneli izdvojeno mišljenje o ovim pitanjima. Pošto iz razloga navedenih u odeljku Osnove za uzdržavanje od mišljenja, nismo izrazili mišljenje o finansijskim izveštajima za 2020. godinu, nismo izdvojili ni ključno revizorsko pitanje.

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno pogrešne iskaze, nastale usled prevare 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.

Odgovornost 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 izraze, nastale usled prevare 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 Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno značajne pogrešne iskaze ako takvi postoje. Pogrešni izrazi mogu da nastanu usled prevare ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na nivou finansijskih izveštaja.

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

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza, nastalih usled prevare 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 materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, jer prevara 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 datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti 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 entiteta 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 entitet prestane da postoji u skladu sa nečelom stalnosti.

- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja i da li su u svim finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji na takav način da se postigne fer prezentacija.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije broj 21/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu. U vezi sa tim, naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koja nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2020. godinu usaglašene su sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu koji su bili predmet revizije.

Beograd, 28.04.2021. godine

Ovlašćeni revizor

Gordan Ekmečić



Digitally signed by Gordan
Ekmečić ESUFL000595475398

Date: 2021.04.28 07:59:49 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039577**

Шифра делатности **4291**

ПИБ **100789702**

Назив **HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Променада 13**

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. 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 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 67106 | 67382 | 60867 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | 5 | 18927 | 14166 | 5925 |
| 010 и део 019 | 1. Улагања у развој | 0004 | | | | |
| 011, 012 и део 019 | 2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права | 0005 | | | | |
| 013 и део 019 | 3. Гудвил | 0006 | | | | |
| 014 и део 019 | 4. Остала нематеријална имовина | 0007 | | 18927 | 14166 | 5925 |
| 015 и део 019 | 5. Нематеријална имовина у припреми | 0008 | | | | |
| 016 и део 019 | 6. Аванси за нематеријалну имовину | 0009 | | | | |
| 02 | II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | | 47651 | 52688 | 54414 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | | | |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 19445 | 30913 | 31951 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | 28206 | 21775 | 22463 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе некретнине | 0014 | | | | |
| 025 и део 029 | 5. Остале некретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | | |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| 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 |
| 037 и део 039 | 3. Биолошка средства у припреми | 0022 | | | | |
| 038 и део 039 | 4. Аванси за биолошка средства | 0023 | | | | |
| 04. осим 047 | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 8 | 528 | 528 | 528 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 528 | 528 | 528 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | | | |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 161681 | 186659 | 148883 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 40243 | 28004 | 39198 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | 6830 | 8744 | 6436 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | 4 | 4 | 4 |

| 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 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | 15694 |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 33409 | 19256 | 17064 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 105811 | 144564 | 73180 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 86116 | 134913 | 37080 |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 58 | 58 | 3732 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | | | |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 19637 | 9593 | 32368 |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | | | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | | | |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 423 | 4309 | 28640 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 3995 | 895 | 3195 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | 800 | 800 | 800 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 3195 | 95 | 2395 |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | 16 | 1113 | | |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 10005 | 8762 | 4545 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 91 | 125 | 125 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 228787 | 254041 | 209750 |
| 88 | Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | | | |

| 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 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | 122422 | 109380 | 67826 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 55339 | 55339 | 55339 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 55339 | 55339 | 55339 |
| 301 | 2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | | | | |
| 304 | 5. Друштвени капитал | 0407 | | | | |
| 305 | 6. Задружни удели | 0408 | | | | |
| 306 | 7. Емисиона премија | 0409 | | | | |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | | | |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | | | |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | 41116 | 41128 | 41164 |
| 33 осим 330 | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | | 25967 | 41590 | 6286 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | 12925 | 36 | 2 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | 13042 | 41554 | 6284 |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 0 | 28677 | 34963 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | 28677 | 34963 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | | | |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 7253 | 7253 | 7253 |

| 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 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 7253 | 7253 | 7253 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року | 0426 | | | | |
| 401 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава | 0427 | | | | |
| 403 | 3. Резервисања за трошкове реструктурирања | 0428 | | | | |
| 404 | 4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених | 0429 | | 7253 | 7253 | 7253 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 0 | 0 | 0 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 99112 | 137408 | 134671 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 60184 | 64824 | 64998 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | 38000 | 38000 | 38000 |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| 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 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | | 22184 | 26824 | 26998 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 651 | 856 | 856 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 26210 | 56314 | 53269 |
| 431 | 1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | 3197 | 3197 |
| 432 | 2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 1805 | 1805 | 1805 |
| 434 | 4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Додављачи у земљи | 0456 | | 24405 | 51312 | 48267 |
| 436 | 6. Додављачи у иностранству | 0457 | | | | |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | | | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 11421 | 10574 | 15119 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 19 | | 36 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 627 | 4840 | 393 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | | | |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 228787 | 254041 | 209750 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | | |
| дана _____ 20__ године | | | | М.П. _____ | | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039577**

Шифра делатности **4291**

ПИБ **100789702**

Назив **HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Променада 13**

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 224173 | 344334 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 96 | 11 |
| 600 | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1003 | | | 8 |
| 601 | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1004 | | | |
| 602 | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1005 | | | |
| 603 | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | 96 | 3 |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 216620 | 344323 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 201173 | 338610 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 15447 | 5713 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СП. | 1016 | | 7428 | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | 27 | 29 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0 | 1018 | | 193736 | 233355 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | 90 | 8 |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | 941 | 1132 |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 28 | 34209 | 27184 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 31275 | 59618 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 29 | 72051 | 74124 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 30 | 45780 | 62138 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 6705 | 6430 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | | |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 31 | 4567 | 4985 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | 30437 | 110979 |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | | |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 0 | 50 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 0 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | | |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | | |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | | |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | 50 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 16700 | 287 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 2 | 22 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | 2 | 22 |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 16698 | 265 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | | |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 16700 | 237 |
| 683 и 685 | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | | 47987 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 34 | 4032 | 407 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 35 | 809 | 16768 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 16960 | 46394 |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | | |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | 64 | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | 16896 | 46394 |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | | |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | 3854 | 4840 |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | <input type="text"/> | 13042 | 41554 |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1066 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1067 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА | 1068 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ | 1069 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | М.П. _____ | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039577**

Шифра делатности **4291**

ПИБ **100789702**

Назив **HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Променада 13**

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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 1064) | 2001 | | 13042 | 41554 |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | | |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | 12 | 36 |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|--------------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0 | 2019 | | | |
| | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 | | 12 | 36 |
| | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА | 2021 | | | |
| | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0 | 2022 | | | |
| | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0 | 2023 | | 12 | 36 |
| | В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА | | | | |
| | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0 | 2024 | | 13030 | 41518 |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | | |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у _____ | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20____ године | | | | М.П. _____ | |

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039577**

Шифра делатности **4291**

ПИБ **100789702**

Назив **HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица , Променада 13**

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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 3) | 3001 | 289250 | 301306 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 276919 | 301306 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 1320 | |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 11011 | |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 280546 | 298262 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 191076 | 217721 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 71203 | 78670 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 16697 | 139 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 1570 | 1732 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | 8704 | 3044 |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | | |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 10648 | 2300 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | 10648 | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | 2300 |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 13599 | 5344 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 10499 | 5344 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 3100 | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 2951 | 3044 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|--------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 0 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 4640 | 0 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | 4640 | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 4640 | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 299898 | 303606 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 298785 | 303606 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | 1113 | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | | |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | | |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 1113 | |
| у _____ | | | Законски заступник |
| дана _____ 20____ године | М.П. | | _____ |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08039577**

Шифра делатности **4291**

ПИБ **100789702**

Назив **HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA**

Седиште **Сремска Митровица, Променада 13**

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------------|
| | | 30 | | | 31 | | |
| | | АОП | Основни капитал | АОП | Уписани а неуплаћени капитал | АОП | 32 Резерве |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | | |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 55339 | 4020 | | 4038 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 55339 | 4024 | | 4042 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 55339 | 4028 | | 4046 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 55339 | 4032 | | 4050 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|------|------------------------------|------|----------------------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | <input type="text"/> | 4033 | <input type="text"/> | 4051 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | <input type="text"/> | 4034 | <input type="text"/> | 4052 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4017 | <input type="text"/> | 4035 | <input type="text"/> | 4053 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0 | 4018 | <input type="text" value="55339"/> | 4036 | <input type="text"/> | 4054 | <input type="text"/> |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 34963 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 6286 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4059 | 34963 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4060 | | 4078 | | 4096 | 6286 |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | | 4079 | | 4097 | 6286 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 6286 | 4080 | | 4098 | 41590 |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4063 | 28677 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4064 | | 4082 | | 4100 | 41590 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4067 | 28677 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4068 | | 4086 | | 4104 | 41590 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|------------------------------------------------------|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | | 4087 | | 4105 | 28677 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 28677 | 4088 | | 4106 | 13054 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4071 | | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4072 | | 4090 | | 4108 | 25967 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | 41164 | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | 41164 | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | 36 | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | 41128 | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | 41128 | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|----------------------------------------------------------------------|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | 12 | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0 | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0 | 4126 | 41116 | 4144 | | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$ | 4168 | | 4186 | | 4204 | |
| 4 | Промене у претходној ____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12. ____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$ | 4172 | | 4190 | | 4208 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговој страни рачуна | 4177 | <input type="text"/> | 4195 | <input type="text"/> | 4213 | <input type="text"/> |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | <input type="text"/> | 4196 | <input type="text"/> | 4214 | <input type="text"/> |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4179 | <input type="text"/> | 4197 | <input type="text"/> | 4215 | <input type="text"/> |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4180 | <input type="text"/> | 4198 | <input type="text"/> | 4216 | <input type="text"/> |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | | |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----|
| | | АОП | 337 | | | АОП | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 67826 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4221 | | 4237 | 67826 | 4246 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | 41554 | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4225 | | 4239 | 109380 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4229 | | 4241 | 109380 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4230 | | | | | |

| Ре дни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | АОП | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 |
|----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | АОП | 337 | | | | |
| | | | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 8 | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 13042 | 4251 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 122422 | 4252 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4234 | | | | | |
| у _____ | | | | | | Законски заступник | |
| дана _____ 20 _____ године | | | | М.П. | | _____ | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

NAPOMENE

**UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2020. GODINU**

***„HIDROGRAĐEVINAR“ A.D.
SREMSKA MITROVICA***



NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Ovde se obelodanjuje:

- pun naziv društva i sedište društva (preduzeća): „Hidrograđevinar“ a.d., Sremska Mitrovica
- mesto: Sremska Mitrovica
- adresa: Promenada 13
- vreme osnivanja: 06.05.1991.godine
- organizovanje društva (preduzeća) – akcionarsko društvo.
- podaci o registraciji: registrovano u Agenciji za privredne registre 13.07.2005.godine (rešenje BD.78104/2005)
- matični broj:08039577
- PIB:100789702
- šifra delatnosti i naziv delatnosti: 4291 – izgradnja hidrotehničkih objekata
- usaglašenost sa Zakonom o privrednim društvima: da
- veličina društva (preduzeća): malo
- prosečan broj zaposlenih u društvu za godinu za koju se vrši revizija finansijskih izveštaja i prethodnu godinu: 57 zaposlenih, odnosno 55 zaposlenih.
- datum odobrenja finansijskih izveštaja tekuće godine od strane organa upravljanja: 26.02.2021.godine.
- Iznos dividendi koje su predložene i proglašene pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, ali koje nisu priznate kao raspodela vlasnicima kapitala u toku perioda, kao i iznos dividende po akciji (paragraf 137 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja): nije ih bilo
- podaci o krajnjem vlasniku društva: „Dunav grupa agregati“ a.d., Novi Sad, Beogradski kej 51 - paragraf 137 MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 73/2019) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2020. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2020. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2020. godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će po osnovu korišćenja sredstava buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

| | 31.12.20 | 31.12.19 |
|-------|----------|----------|
| 1 EUR | 117,5802 | 117,5928 |
| 1 USD | | |
| 1 CHF | | |

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

| Mesec | 2020. | 2019. |
|-----------|-------|-------|
| Januar | | |
| Februar | | |
| Mart | | |
| April | | |
| Maj | | |
| Jun | | |
| „Jul | | |
| Avgust | | |
| Septembar | | |
| Oktobar | | |
| Novembar | | |
| Decembar | | |

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadiivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadiivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadiivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadiivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknadiivog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta). Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka sredstava, primenom sledećih stopa:

| | |
|--------------------------------|----|
| Zemljište sa pravom korišćenja | 0% |
|--------------------------------|----|

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

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

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

| | |
|--------------------------|---------------|
| Građevinski objekti | 1,5 % - 3 % |
| Proizvodna oprema | 7 % - 33 % |
| Motorna vozila | 10 % - 15 % |
| Računari | 20 % |
| Kancelarijski nameštaj | 11,5 – 16,5 % |
| Telekomunikaciona oprema | 20 % |
| Ostala oprema | 15 % |

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.9. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

3.10. Biološka sredstva

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti prirasta.

Višegodišnji zasadi i osnovno stado se procenjuju po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti rashodi po osnovu obezvređenja. U bilansu višegodišnji zasadi i osnovna stada se priznaju po fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje (paragraf 12 MRS 41 - Poljoprivreda).

3.11. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodate u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.12. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.13. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

Kredit (zajmovi) i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju porezom na dobit Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se evidentiraju direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.15. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2020. godine

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu i Pravilnikom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

Jubilarnе nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

3.16. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.17. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 – Prezentacija finansijskih izveštaja)

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosne imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2020. godine

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

| | u hiljadama dinara | | | | | | Ukupno |
|-------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|---------------|
| | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti, licence i slična prava | Goodwill | Ostala nematerijalna ulaganja | Nematerijalna ulaganja u pripremi | Dati avansi | |
| Nabavna bruto vrednost na početku godine | 0 | 0 | 0 | 14.166 | 0 | 0 | 14.166 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 0 | 4.761 | 0 | 0 | 4.761 |
| Nabavke u toku godine | 0 | 0 | 0 | 4.761 | 0 | 0 | 4.761 |
| Revalorizacija u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodato | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rashodovano | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna bruto vrednost na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 18.927 | 0 | 0 | 18.927 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortizacija u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obezvredenje u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kumulirana ispravka u prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kumulirana ispravka u rashodovanju | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje ispravke na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2020. godine | 0 | 0 | 0 | 18.927 | 0 | 0 | 18.927 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 0 | 0 | 0 | 14.166 | 0 | 0 | 14.166 |

Ostala nematerijalna ulaganja čine parcele zemljišta u Sremskoj Mitrovici i opštini Bogatić (mesto Crna Bara) na koje privredno društvo ima pravo korišćenja, a svojina je državna.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

| | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima | Ostale nekretn. postrojenja i oprema | Nekr, postr, i oprema u pripremi | Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | Ukupno |
|----------------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
| Nabavna vrednost na početku godine | 0 | 44,380 | 131,555 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175,935 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 12,253 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,253 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | 0 | 0 | 12,253 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12,253 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Viškovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Smanjenje: | 0 | 13,674 | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,823 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 13,674 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13,674 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 0 | 30,706 | 143,659 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 174,365 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------|----------|---------------|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------|
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 13,468 | 109,780 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 123,248 |
| Povećanje: | 0 | 883 | 5,822 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,705 |
| Amortizacija | 0 | 883 | 5,822 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,705 |
| Ostalo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Smanjenje: | 0 | 3,090 | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,239 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 3,090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3,090 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 149 |
| Prenos na sredstva namenjena prodaji | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,000 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 11,261 | 115,453 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126,714 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | |
| 31.12.2020. godine | 0 | 19,445 | 28,206 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 47,651 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 0 | 30,912 | 21,775 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52,687 |

Preko sredstva obezbeđenja za vraćanje kratkoročnog kredita (u ukupnom iznosu od 38.000.000,00 dinara) Razvojna banka Vojvodine u stečaju - Novi Sad je realizovala prodaju dela upravne zgrade preko Privrednog suda privrednom društvu Vulpis iz Rume i naplatila deo kamata od 10,648 hilj.dinara, obzirom da je od ranije postojala hipoteka data od strane Hidrograđevinar AD na ovu nekretninu. Kratkoročni kredit je i dalje ostao otvoren u celosti.

7. BIOLOŠKA SREDSTVA

| | u hiljadama dinara | | | | | |
|----------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|----------|
| | Šume | Višegodišnj i zasadi | Osnovno stado | Biološka sredstva u pripremi | Avansi za biološka sredstva | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nove nabavke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Revalorizacija odnosno procena u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prevođenje, prenosi u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Viškovi u toku godine | | | | | | |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uginuće, odstrel i dr. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Povećanje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortizacija | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostalo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prodaja u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rashod u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Uginuće, odstrel i dr. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | |
| 31.12.2020. godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | |
| 31.12.2019. godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Napomena: privredno društvo ne raspolaže imovinom iskazanom kroz biološka sredstva.

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće | Vlasnički udeo (%) | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------|-------------|--------------------|------------|
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| a) Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica | | | | | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| b) Učešće u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | | | | | 0 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| c) Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju | | | | | 528 |

u hiljadama dinara

| Ime pravnog ili fizičkog lica kome je odobren plasman | Datum dospeća | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------|-------------|--------------------|------------|
| JP "Sremgas" | | | 528 | | 528 |
| (učešće u kapitalu) | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| d) Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima | | | | | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| e) Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima | | | | | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| f) Dugoročni plasmani u zemlji | | | | | 0 |

| | | | | | |
|--------------------------------------------------------|--|--|------------|----------|------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| g) Dugoročni plasmani u inostranstvu | | | | | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| h) Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | | | | | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 | 0 |
| i) Ostali dugoročni finansijski plasmani | | | | | 0 |
| Ukupno dugoročni finansijski plasmani (a do i) | | | 528 | 0 | 528 |

Gore navedeni iznos je učešće „Hidrograđevinar“ ad u kapitalu JP „Sremgas“ iz Sremske Mitrovice po osnovu zajedničkih ulaganja u 2002-goj godini.

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c) | 0 | 0 |
| a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu | 0 | 0 |
| b) neiskorišćenih poreskih kredita | 0 | 0 |
| c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice | 0 | 0 |

10. ZALIHE

| | u hiljadama dinara 31. decembra 2020. |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi | 0 |
| 2. Nedovršena proizvodnja (neto) | 0 |
| 3. Poluproizvodi | 0 |
| 4. Gotovi proizvodi (neto) | 4 |
| 5. Roba (neto) | 0 |
| Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5) | 4 |

Društvo shodno načelu opreznosti nije izvršilo procenu neto prodajne vrednosti zaliha bez izlaza u toku godine.

Napomena: Privredno društvo nema datih zaloga po osnovu svojih obaveza na zalihe u bilo kom obliku.

| | u hiljadama dinara | | |
|-----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima | Do 365 dana | Preko godinu dana | Ukupno |
| Plaćeni avansi, bruto | 14,539 | 18,869 | 33,408 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Plaćeni avansi, neto | 14,539 | 18,869 | 33,408 |

11. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji (plovila potisnice - barže) vrednovana su po nabavnoj vrednosti, koja je niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, što je u skladu sa paragrafom 15 MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

Rukovodstvo Društva je u predhodnim kalendarskim godinama prodalo sve potisnice – barže koje je posedovalo.

12. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

| Opis | Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica | Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica | Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica | Kupci u inostranstvu - ostala povezana na pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | Ostala potraživanja po osnovu prodaje | Ukupno |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------------|---------------------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Bruto potraživanje na početku godine | 134,913 | 0 | 3,732 | 0 | 17,246 | 0 | 0 | 155,891 |
| Bruto potraživanja na kraju godine | 86,117 | 0 | 3,732 | 0 | 24,705 | 0 | 0 | 114,554 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 3,675 | 0 | 7,653 | 0 | 0 | 11,328 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | 0 | 0 | 0 | 0 | 622 | 0 | 0 | 622 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,962 | 0 | 0 | 1,962 |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 3,675 | 0 | 5,069 | 0 | 0 | 8,744 |

**NETO
STANJE**

31.12.2020.

godine **86,117** **0** **57** **0** **19,636** **0** **0** **105,810**

31.12.2019.

godine **134,913** **0** **57** **0** **9,593** **0** **0** **144,563**

u hiljadama dinara

| Starost potraživanja u danima | Potraživanja do 365 dana starosti | Potraživanja starija od godinu dana | Ukupno (2+3) |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica (bruto) | 64,439 | 21,678 | 86,117 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 64,439 | 21,678 | 86,117 |
| Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica (bruto) | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 0 | 0 | 0 |
| Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto) | 0 | 3,732 | 3,732 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 3,675 | 3,675 |
| Neto potraživanja | 0 | 57 | 57 |
| Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica (bruto) | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 0 | 0 | 0 |
| Kupci u zemlji (bruto) | 12,343 | 12,362 | 24,705 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 5,069 | 5,069 |
| Neto potraživanja | 12,343 | 7,293 | 19,636 |
| Kupci u inostranstvu (bruto) | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 0 | 0 | 0 |
| Ostala potraživanja po osnovu prodaje (bruto) | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti | 0 | 0 | 0 |
| Neto potraživanja | 0 | 0 | 0 |

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika u bilo kakvom iznosu.

13. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| Potraživanja od izvoznika | 0 | 0 |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun | 0 | 0 |
| Potraživanja iz komisionih i konsignacionih prodaja | 0 | 0 |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova | 0 | 0 |
| POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA : | 0 | 0 |

14. DRUGA POTRAŽIVANJA

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| Potraživanja za kamatu i dividendu | 2,351 | 3,671 |
| Potraživanja od zaposlenih | 62 | 2,845 |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija | 0 | 0 |
| Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak | 0 | 0 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 218 | 2 |
| Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju | 0 | 0 |
| Potraživanja po osnovu naknada šteta | 0 | 0 |
| Ostala kratkoročna potraživanja | 25,103 | 25,103 |
| Ispravka vrednosti drugih potraživanja | 27,311 | 27,311 |
| DRUGA POTRAŽIVANJA: | 423 | 4,310 |

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara

| Opis | Kratkoročni krediti i plasmani matična i zavisna pravna lica | Kratkoročni krediti i plasmani ostala povezana pravna lica | Kratkoročni i krediti i zajmovi u zemlji | Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | Ostali kratkoročni plasmani | Ukupno |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Bruto stanje na početku godine | 0 | 800 | 95 | 0 | 0 | 895 |
| Bruto stanje na kraju godine | 0 | 800 | 3,195 | 0 | 0 | 3,995 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NETO STANJE | | | | | | |
| 31.12.2020. godine | 0 | 800 | 3,195 | 0 | 0 | 3,995 |
| 31.12.2019. godine | 0 | 800 | 95 | 0 | 0 | 895 |

Kratkoročni krediti i plasmani dati matičnim, zavisnim i povezanim pravnim licima iskazani na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 800 hiljada RSD (2019. godine –800 hiljada RSD) se odnose na kratkoročne pozajmice date u RSD. Kamate na navedene zajmove nisu obračunavane.

Kratkoročni krediti i plasmani dati ostalim pravnim licima iskazani na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 3,195 hiljada RSD (2019. godine – 95 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na kratkoročne pozajmice date u RSD. Nisu obračunavane kamate na ova potraživanja.

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima | 1,113 | 0 |
| 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti | 0 | 0 |
| 3. Dinarski poslovni račun | 0 | 0 |
| 4. Devizni poslovni račun | 0 | 0 |
| 5. Dinarska blagajna | 0 | 0 |
| 6. Devizna blagajna | 0 | 0 |
| 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima | 0 | 0 |
| 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama | 0 | 0 |
| 9. Dinarski akreditivi | 0 | 0 |
| 10. Devizni akreditivi | 0 | 0 |
| 11. Ostala novčana sredstva | 0 | 0 |
| UKUPNO (1 do 11) | 1,113 | 0 |

17. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Unapred plaćeni troškovi | 0 | 0 |
| 2. Potraživanja za nefakturisani prihod | 0 | 0 |
| 3. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | 0 | 0 |
| 4. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 91 | 125 |
| UKUPNO (1 do 4) | 91 | 125 |

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u celosti čine novčana sredstva od poreskih obaveza nastala primanjem avansa i izdavanjem avansnih računa.

18. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od 55,339 hiljada RSD (2019. godine – 55,339 hiljada RSD) čini 59,925 običnih akcija (2019. godine – 59,925 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

| | 2020. | | u hiljadama RSD 2019. | |
|------------------------------|----------------|------------|--------------------------|------------|
| | Broj akcija | % učešća | Broj akcija | % učešća |
| Akcije fizičkih lica | | | | |
| Akcije pravnih lica | 59,925 | 100 | 59,925 | 100 |
| Akcije Republičkog fonda PIO | | | | |
| Akcije fonda za razvoj RS | | | | |
| Akcije Republike Srbije | | | | |
| Akcije Akcionarskog fonda | | | | |
| Ostali akcionari | | | | |
| | 59,925 | 100 | 59,925 | 100 |

Nominalna vrednost jedne akcije je 923 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 923 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 0 dinara.

19. DUGOROČNA REZERVISANJA

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu | 0 | 0 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4) | 0 | 0 |
| 1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu | 0 | 0 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4) | 0 | 0 |
| 1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu | 0 | 0 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| III. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4) | 0 | 0 |
| 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenim u početnom bilansu | 7,253 | 7,253 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| IV. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenima na kraju godine (1+2-3-4) | 7,253 | 7,253 |
| 1. Rezervisanja za za troškove sudskih sporova u početnom bilansu | 0 | 0 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| V. Rezervisanja za troškove sudskih sporova kraju godine (1+2-3-4) | 0 | 0 |
| 1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu | 0 | 0 |
| 2. Rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine | 0 | 0 |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda | 0 | 0 |
| VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4) | 0 | 0 |
| DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI) | 7,253 | 7,253 |

Privredno društvo nije obračunalo i uknjižilo promene na dugoročnim rezervisanjima u 2020-toj godini.

20. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbe đenje | Kamatna stopa | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------|------------------|----------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 1) Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 2) Obaveze prema matičnom i zavisnim pravnim licima | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 3) Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|----------|
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| 4) Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana | | | | | | | | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| 5) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| 6) Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| 7) Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | | 0 |
| 8) Ostale dugoročne obaveze | | | | | | | | 0 |
| UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1 DO 8) | | | | | | | | |

Dugoročnih obaveza „Hidrograđevinar“ ad nije bilo u 2020-toj godini.

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c) | 0 | 0 |
| a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12) | 0 | 0 |
| b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12) | 0 | 0 |
| c) po drugim osnovama | 0 | 0 |

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

u hiljadama dinara

| Kreditor | Rok otplate | Početak otplate | Obezbeđe nje | Kamat na stopa | Valuta u kojoj je kredit uzet | Iznos u stranoj valuti | Iznos hiljada dinara |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------|-------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 1) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica | | | | | | | 0 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | | | | | | | 0 |
| Vojvodina put Zrenjanin | | | | | | | 11,294 |
| 2) Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica | | | | | | | 11,294 |
| Razvojna banka Vojvodine u stečajju | 18 meseci | 05.01. 2013. | Menice | 1%+ stopa rasta cena | rsd | | 38,000 |
| Srbija autoput Beograd | 5 dana | 10.09. 2012. | | bezka matno | rsd | | 5,690 |
| Devix Lazarevac | 180 dana | 16.04. 2015 | menice | bezka matno | rsd | 44.225,13 eur | 5,200 |
| 3) Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | | | | | | | 48,890 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 4) Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | 0 |
| 5) Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji | | | | | | | 0 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| 6) Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | | | | | | |
| UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 6) | | | | | | | 60,184 |

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 3,002 | 10,574 |
| 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 5,336 | 0 |
| 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 3,083 | 0 |
| 4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju | 0 | 0 |
| 5. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | 0 | 0 |
| 6. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku | 0 | 0 |
| 7. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 0 | 0 |
| 8. Obaveze prema organima upravljanja | 0 | 0 |
| 9. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima | 0 | 0 |
| 10. Obaveze za kratkoročna rezervisanja | 0 | 0 |
| 11. Ostale obaveze | 0 | 0 |
| OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 11) | 11,421 | 10,574 |

24. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Obaveze za akcize | 0 | 0 |
| 2. Obaveze za porez iz rezultata | 627 | 0 |
| 3. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | 0 | 0 |
| 4. Obaveze za doprinose koji terete troškove | 0 | 0 |
| 5. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 0 | 0 |
| OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 DO 5) | 627 | 0 |

Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koju je činila neplaćena naknada za odvodnjavanje iz ranijih godina su u celosti izmirene, dok je obaveza po osnovu poreza na dobit obračunata u 2020-toj godini i biće izmirena tokom 2021-ve godine.

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice (obaveze za porez iz rezultata)

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| Dobitak (gubitak) pre oporezivanja | 16,896 | 46,394 |
| Kapitalni dobiti | | |
| Kapitalni gubici | 3,026 | |
| Korekcije za stalne razlike | | |
| - reprezentacija | | |
| - ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje | | 13,099 |
| - transferne cene | 4,799 | 6,812 |
| - kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda | 8 | 123 |
| - ostale razlike | 1,508 | 994 |
| - direktan otpis | 168 | 43 |
| Korekcija za privremene razlike: | | |
| - računovodstvena i poreska amortizacija | 6,705 (4,394) | 6,430 (4,422) |
| - otpremnine | | |
| - dugoročna rezervisanja | | |
| - obaveze po osnovu javnih prihoda | | (393) |
| Poreski gubitak | | (36,812) |
| Poreska osnovica | 25,690 | 32,268 |
| Obračunati porez (po stopi od 15%) | 3,854 | 4,840 |
| Umanjenja po osnovu poreskih kredita | 0 | 0 |
| Tekući porez na dobitak | 0 | 0 |

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| od jedne do pet godina | 0 | 0 |
| od pet do deset godina | 0 | 0 |
| Ukupno | 0 | 0 |

25. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. decembra 2020. | 31. decembra 2019. |
| 1. Unapred obračunati troškovi | 0 | 0 |
| 2. Unapred naplaćeni prihodi | 0 | 0 |
| 3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke | 0 | 0 |
| 4. Odloženi prihodi i primljene donacije | 0 | 0 |
| 5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja | 0 | 0 |
| 6. Ostala pasivna vremenska razgraničenja | 0 | 0 |
| PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 6) | 0 | 0 |

26. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara

| Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva: | Vrednost |
|-----------------------------------------------|----------|
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| (Navodi se sredstvo) | 0 |
| Ukupno: | 0 |

u hiljadama dinara

| Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava: | Vrednost |
|--------------------------------------------------------------------|----------|
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| (Navodi se izvor sredstava) | 0 |
| Ukupno: | 0 |

27. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Prihodi od zakupnine | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od članarina | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada | 0 | 0 |
| 4. Ostali poslovni prihodi | 29 | 0 |
| DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 4) | 29 | 0 |

28. TROŠKOVI MATERIJALA

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Troškovi materijala za izradu | 26,608 | 16,451 |
| 2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 1,856 | 1,523 |
| 3. Troškovi rezervnih delova | 4,637 | 7,843 |
| 4. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara | 1,108 | 1,367 |
| TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 4) | 34,209 | 27,184 |

29. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Troškovi zarada i naknada (bruto) | 55,547 | 48,643 |
| 2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 9,507 | 8,514 |
| 3. Troškovi naknada po ugovoru o delu | | 51 |
| 4. Troškovi naknada po autorskim ugovorima | | |
| 5. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 4,503 | 14,130 |
| 6. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | 1,393 | 1,551 |
| 7. Troškovi naknada direktoru odnosno članovima organima upravljanja i nadzora | | |
| 8. Ostali lični rashodi i naknade | 1,101 | 1,235 |
| TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 8) | 72,051 | 74,124 |

30. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Troškovi usluga na izradi učinaka | 0 | 0 |
| 2. Troškovi transportnih usluga | 7,906 | 26,543 |
| 3. Troškovi usluga na održavanju | 859 | 60 |
| 4. Troškovi zakupnina | 13,237 | 5,541 |
| 5. Troškovi sajmovi | 0 | 0 |
| 6. Troškovi reklame i propagande | 124 | 79 |
| 7. Troškovi istraživanja | 0 | 0 |
| 8. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju | 0 | 0 |
| 9. Troškovi ostalih usluga | 23,654 | 29,916 |
| TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 9) | 45,780 | 62,139 |

31. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | u hiljadama dinara | |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Troškovi neproizvodnih usluga | 913 | 1,056 |
| 2. Troškovi reprezentacije | 1,016 | 1,342 |
| 3. Troškovi premije osiguranja | 566 | 469 |
| 4. Troškovi platnog prometa | 110 | 0 |
| 5. Troškovi članarina | 23 | 132 |
| 6. Troškovi poreza | 986 | 1,258 |
| 7. Troškovi doprinosa | 0 | 0 |
| 8. Ostali nematerijalni troškovi | 952 | 728 |
| NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 8) | 4,566 | 4,985 |

32. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

| | u hiljadama dinara | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava | 0 | 0 |
| 2. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalne imovine | 0 | 0 |
| 3. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 0 |
| 4. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 0 | 0 |
| 5. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha | 0 | 0 |
| 6. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 0 | 0 |
| 7. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine | 0 | 0 |
| PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7) | 0 | 0 |

**33. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE
ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**

| | u hiljadama dinara | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Obezvredjenje bioloških sredstava | 0 | 0 |
| 2. Obezvredjenje nematerijalne imovine | 0 | 0 |
| 3. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 0 |
| 4. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju | 0 | 0 |
| 5. Obezvredjenje zaliha materijala i robe | 0 | 0 |
| 6. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 0 | 47,987 |
| 7. Obezvredjenje ostale imovine | 0 | 0 |
| RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 7) | 0 | 47,987 |

34. OSTALI PRIHODI

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 64 | 0 |
| 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava | 0 | 0 |
| 3. Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 4. Dobici od prodaje materijala | 45 | 244 |
| 5. Viškovi | 0 | 0 |
| 6. Naplaćena otpisana potraživanja | 2,011 | 1 |
| 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika | 0 | 0 |
| 8. Prihodi od smanjenja obaveza | 1,909 | 162 |
| 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | 0 | 0 |
| 10. Ostali nepomenuti prihodi | 3 | 0 |
| OSTALI PRIHODI (1 do 10) | 4,032 | 407 |

Prodajom dela upravne zgrade koji je bio pod hipotekom ostvaren je dobitak od prodaje u iznosu od 64 hilj.dinara. Prodajom građevinskog materijala (agregata) ostvaren je dobitak od 45 hilj.dinara. Uspelo se sa naplatom ranije otpisanih potraživanja u iznosu od 2,011 hilj.dinara.

Oprihodovane su obaveze prema pravnim licima delom po obavljenim sravnjenjima, a delom po odluci organa uprave pravnog lica na dan 31.12.2020. godine u ukupnom iznosu od 1,909 hilj.dinara

35. OSTALI RASHODI

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 0 | 39 |
| 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava | 0 | 0 |
| 3. Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 4. Gubici od prodaje materijala | 0 | 0 |
| 5. Manjkovi | 100 | 0 |
| 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata | 0 | 0 |
| 7. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | 0 | 16,344 |
| 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe | 0 | 0 |
| 9. Ostali nepomenuti rashodi | 709 | 385 |
| OSTALI RASHODI (1 do 9) | 809 | 16,768 |

Nakon godišnjeg popisa imovine i obaveza utvrđeni su manjkovi u ukupnom iznosu od 100 hilj.dinara, a isti se odnose na rezervne delove i sitan inventar pri čemu je u gore navedeni iznos uključen i obračunati PDV (po Zakonu o porezu na dodatu vrednost).

Na kontu ostalih nepomenutih rashoda uknjižena su uplaćena novčana sredstva data za razne donacije i pomoći crkvi, sportskim klubovima i udruženjima, zdravstvenim ustanovama, humanitarnim organizacijama i drugim pravnim licima u iznosu od 466 hilj.dinara.

Na ovom kontu proknjiženi su i izdaci za naknade štete fizičkim licima uz obračunat i plaćen porez na druge prihode u ukupnom iznosu od 243 hilj.dinara.

36. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

| | u hiljadama dinara | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 01.01-31.12. 2020. | 01.01-31.12. 2019. |
| 1. Dobitak poslovanja koje se obustavlja | 0 | 0 |
| 2. Prihodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika | 0 | 0 |
| 3. Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 0 | 0 |
| 4. Gubitak poslovanja koje se obustavlja | 0 | 0 |
| 5. Rashodi po osnovu efekata promena računovodstvenih politika | 0 | 0 |
| 6. Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | 64 | 0 |
| Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2+3-4-5-6) | 0 | 0 |
| Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (4+5+6-1-2-3) | 64 | 0 |

Iznos od 64 hilj.dinara se sastoji od nekoliko računa male vrednosti proknjiženih u 2020-toj godini, a koji su nastali u ranijim kalendarskim godinama (2018-ta godina).

37. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansa nije bilo značajnijih poslovnih događaja vezanih za ovo privredno društvo.

38. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Tokom 2020-te godine dobijen je sudski spor sa dužnikom Panonija-trgovina iz Velikih Radinaca i ubrzo nakon toga je započela naplata potraživanja. Krajem godine bivši radnik je podneo tužbu protiv privrednog društva i smatramo da je ishod spora neizvestan. Sa poslovnim partnerima nije bilo ni opomena, ni međusobnih utuženja.

- Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2020. godine po osnovu datih jemstava i garancija za matično pravno lice Razvojnoj banci Vojvodine u stečaju iznose 200,000 hiljada dinara bez kamata (2019. godine 200,000 hiljada dinara). Napominjemo da je u februaru 2020-te godine povučeno jemstvo za povezano pravno lice Vojvodinaput – Zrenjanin ad od strane poverioca.

39. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku, finansijskom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

| | u hiljadama dinara | | | |
|-----|--------------------|---------|---------|--------|
| | Imovina | | Obaveze | |
| | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| RSD | 0 | 16,778 | 5,200 | 9,840 |
| EUR | 0 | 163,500 | 44,225 | 83,681 |
| | - | - | - | - |

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR

| | u hiljadama dinara | | | |
|-----|--------------------|------|------|------|
| | 2020 | | 2019 | |
| | 10% | -10% | 10% | -10% |
| RSD | | | | |
| EUR | | | - | - |
| | - | - | - | - |

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

| | u hiljadama dinara | |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------|
| Finansijska sredstva | | |
| <i>Nekamatonosna</i> | 3,995 | 895 |
| Kamatonosna (fiksna kamatna stopa) | | |
| Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa) | | |
| | 3,995 | 895 |
| Finansijske obaveze | | |
| <i>Nekamatonosne</i> | 22,184 | 26,824 |
| Kamatonosne (fiksna kamatna stopa) | | |
| Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa) | 38,000 | 38,000 |
| | 60,184 | 64,824 |

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu 2020. godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2019. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

| | 2020 | | u hiljadama dinara 2019 | |
|----------------------|-------------|------------|------------------------------------|------------|
| | 1% | -1% | 1% | -1% |
| Finansijska sredstva | - | - | - | - |
| Finansijske obaveze | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane

rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

| | u hiljadama dinara | |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2020.</u> | <u>2019.</u> |
| Naziv i sedište kupca | | |
| Najznačajniji: | | |
| Sremput -Ruma | 825 | 987 |
| Luka leget ad- Sr. Mitrovica | 9,137 | - |
| Hidrograđevinar-održavanje-Sr. Mitrovica | 66,316 | 113,235 |
| Srbijaautoput-Beograd | 4,769 | 4,769 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Ostali | 33,507 | 36,901 |
| | <u>114,554</u> | <u>155,892</u> |

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospеле obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

| | u hiljadama dinara | | | |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 2020. godina | <u>do 1 godine</u> | <u>od 1 do 2 godine</u> | <u>od 2 do 5 godina</u> | <u>Ukupno</u> |
| Dugoročni krediti | | | | - |
| Obaveze iz poslovanja | 26,861 | - | - | 26,861 |
| Krat. finan. obaveze | 38,000 | - | - | 38,000 |
| Ostale krat. obaveze | 22,184 | | | 22,184 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | | - | - | |

| | 87,045 | - | - | 87,045 |
|-----------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| 2019. godina | do 1 godine | od 1 do 2 godine | od 2 do 5 godina | Ukupno |
| Dugoročni krediti | | | | |
| Obaveze iz poslovanja | 57,171 | - | - | 57,171 |
| Krat. finan. obaveze | 38,000 | - | - | 38,000 |
| Ostale krat. obaveze | 26,824 | - | - | 26,824 |
| | 121,995 | - | - | 121,995 |

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI

| | | 2020. godina | 2019. godina |
|---|-----------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 1,63 | 1,41 |

INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST

| | | | |
|---|----------------------------------------------------|------|------|
| 2 | OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE | 1,22 | 1,20 |
|---|----------------------------------------------------|------|------|

INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI

| | | | |
|---|-------------------------------------------------------------|------|---------|
| 3 | GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE | 0,01 | 0,00000 |
|---|-------------------------------------------------------------|------|---------|

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

40. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine su bili sledeći:

| | u hiljadama dinara | |
|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------|
| 1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne) | 106,365 | 139,821 |
| 2. Ukupan sopstveni kapital | 122,422 | 114,171 |
| Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2) | 0,87 | 1,22 |

Ako je koeficijent zaduženosti iznad 1 prisutan je rizik zaduženosti jer su ukupne obaveze veće od ukupnog sopstvenog kapitala kao garatne supstance poveriocima.

41. SEGMENTI POSLOVANJA (VAŽI SAMO ZA AD DRUŠTVA)

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoje dve vrste segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2020. godine Društvo nije imalo segmente o kojima se izveštava.

Kratak opis proizvoda i usluga svakog od segmenata o kome se izveštava je sledeći:

- Pogon;
- Pogon.

Računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih informacija o segmentima o kojima se izveštava su identične računovodstvenim politikama Društva obelodanjenim u napomeni 3 uz finansijske izveštaje.

Informacije o segmentima o kojima se izveštava su date u nastavku teksta. Iznosi za prethodnu godinu su reklasifikovani u skladu sa MSFI 8 „Segmenti poslovanja“.

Prihodi i rezultat

| | Pogon xxxx | | u hiljadama dinara | |
|---------------------------|------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|
| | Prihodi po segmentima | | Pogon xxxx | |
| | 2020 | 2019 | Rezultat po segmentima | 2020 |
| | | | 2019 | |
| Prihodi od prodaje | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rashodi po osnovu prodaje | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Ostali poslovni prihodi | | | | |
| Ostali poslovni rashodi | | | | |
| Finansijski prihodi | | | | |
| Finansijski rashodi | | | | |
| Ostali prihodi | | | | |
| Ostali rashodi | | | | |
| Rezultat pre oporezivanja | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Prihodi po segmentima nisu prikazani u prethodnoj tabeli jer „Hidrograđevinar“ ad nije privredno društvo organizovano kao skup više proizvodnih celina (pogona).

Rezultat po segmentima predstavlja dobitak svakog segmenta pre raspodele ostalih poslovnih prihoda, ostalih poslovnih rashoda, finansijskih prihoda, finansijskih rashoda, ostalih prihoda, ostalih rashoda i poreza na dobitak. Međutim, rukovodstvo ne poseduje nikakve podatke o ovakvoj vrsti rezultata i u skladu s tim nisu doneti nikakvi zaključci i odluke.

Imovina

Imovina segmenata na dan bilansa stanja data je u pregledu koji sledi:

| | <u>2020</u> | <u>u hiljadama dinara</u> <u>2019</u> |
|---------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------|
| Pogon xxxx | | |
| Pogon xxxx | | |
| Ukupna imovina po segmentima | | |
| Imovina koja se ne može raspodeliti po segmentima | | |
| Ukupna imovina | <u>66,578</u> | <u>66,854</u> |

Imovina Društva se ne može raspodeliti niti je alocirana po segmentima jer se njom upravlja na nivou Društva.

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda i usluga

| | 2020 | u hiljadama dinara 2019 |
|-----------------------------------|----------------|------------------------------------|
| Naziv proizvoda (betonske cevi) | 66 | 34 |
| -hidrograđevinske usluge | 216,554 | 344,290 |
| | 216,620 | 344,324 |

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje ostvareni po tržištima u 2020. i 2019. godini su kao što sledi:

| | 2020. | u hiljadama dinara 2019. |
|---------------------|----------------|-------------------------------------|
| Srbija bez Kosova | 216,716 | 344,334 |
| Hrvatska | | |
| Makedonija | | |
| Kosovo | | |
| Crna Gora | | |
| Bosna i Hercegovina | | |
| Ostale zemlje | | |
| | 216,716 | 344,334 |

42. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2020. i 2019. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

| | u hiljadama dinara | |
|--------------------------------|--------------------|----------------|
| | 2020. | 2019. |
| PRIHODI OD PRODAJE | | |
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 201,173 | 338,611 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | 201,173 | 338,611 |
| FINANSIJSKI PRIHODI | | |
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| NABAVKE | | |
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 3,452 | 3,255 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | 3,452 | 3,255 |
| FINANSIJSKI RASHODI | | |
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | 204,625 | 341,866 |
| POTRAŽIVANJA I PLASMANI | | |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - matično društvo | 19,801 | 21,678 |
| - zavisna pravna lica | 66,316 | 113,235 |
| - ostala povezana pravna lica | 3,732 | 3,732 |
| | 89,849 | 138,645 |

Potraživanja za kamate:

| | | |
|-------------------------------|----------|--------------|
| - matično društvo | 0 | 1,320 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>1,320</u> |

Dugoročni finansijski plasmani:

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Kratkoročni finansijski plasmani:

| | | |
|-------------------------------|------------|------------|
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 800 | 800 |
| | <u>800</u> | <u>800</u> |

Potraž. Po osnovu primljenih menica:

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

90,649**140,765****OBAVEZE****Dugoročne finansijske obaveze:**

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Obaveze prema dobavljačima:

| | | |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| - matično društvo | 0 | 3,197 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 3,732 | 3,732 |
| | <u>3,732</u> | <u>6,929</u> |

Obaveze za kamatu:

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| - matično društvo | 0 | 0 |
| - zavisna pravna lica | 0 | 0 |
| - ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

3,732**6,929**

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori (izvršni i neizvršni) i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

| | u hiljadama dinara | |
|--------|---------------------------|--------------|
| | 2020. | 2019. |
| Zarade | 0 | 0 |
| Bonusi | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Napomena: nisu isplaćivane nikakve zarade i bonusi članovima rukovodstva preduzeća.

43. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2020. i 2019. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

44. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:



Direktor:





HIDROGRAĐEVINAR A. D.

Sremska Mitrovica
Promenada 13

Telefoni:

Direktor 022/ 622 -462
Direkcija 022/614 -810, faks 621 -936
Nova lokacija 022/ 621 -377, 614 -435

e-mail: hidrogradjevinarsm@mts.rs

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU U 2020-TOJ GODINI

I OPŠTI PODACI

1. Poslovno ime, sedište i adresa: „Hidrograđevinar“ AD, Sremska Mitrovica, Promenada 13
Matični broj i PIB: 08039577; 100789702
2. E-mai adresa: racunovodstvohidro@eunet.rs
3. Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih subjekata: BD78104/2005 od 13.07.2005.god.
4. Delatnost (šifra i opis): 4291-izgradnja hidrotehničkih objekata
5. Broj zaposlenih: 57
6. Broj akcionara: 1
7. Naziv akcionara: „Dunav grupa agregati“ Novi Sad
Broj akcija na dan 31.12.2020. god: 59.925
Učešće u osnovnom kapitalu u %: 100
8. Vrednost osnovnog kapitala: 55.339 hilj.din.
9. Broj izdatih akcija na dan 31.12.2020. god: 59.925
CFI kod: ESVUFR
ISIN broj: RSHIDGE86967
Sve akcije su obične (prioritetnih nema)
10. Podaci o zavisnim društvima: „Hidrograđevinar-održavanje“ doo – Sremska Mitrovica
11. Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: Kreston MDM revizija doo, Beograd, Takovska 11

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Članovi uprave

| Ime, prezime | Obrazovanje i sadašnje zaposlenje | Članstvo u OD ili NO drugih društava | Isplaćena nadoknada neto | Broj i % akcija koje poseduje u A.D. |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| Vukašin Borovica- predsednik OD | SSS, direktor preduzeća Angel Wing-Ruma | | Nije isplaćivana | Ne poseduje akcije |
| Slobodan Borovica- član OD | SSS, direktor Rumatrans-Ruma | | Nije isplaćivana | Ne poseduje akcije |
| Milorad Kovačević - član OD | Građ.ing., gen. direktor „Hidrograđevinar“ ad S.Mitrovica | | Nije isplaćivana | Ne poseduje akcije |

2. Članovi nadzornog odbora: nema ih

3. Uprava društva nema usvojen pisani kodeks ponašanja, niti web site na kome je objavljen.

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Analiza poslovanja (u hiljadama dinara)

| | |
|---------------|---------|
| Ukupan prihod | 229,146 |
|---------------|---------|

Analiza prihoda (u hiljadama dinara)

| Prihodi | 2020 | 2019 | 2020/2019 (%) indeks |
|-------------|---------|---------|----------------------|
| Poslovni | 224,173 | 344,334 | 0,65 |
| Finansijski | 0 | 50 | 0 |
| Ostali | 4,973 | 1,539 | 3,23 |
| Ukupni | 229,146 | 345,923 | 0,66 |

Prihodi od prodaje (u hiljadama dinara)

| Prihodi sa tržišta | 2020 | 2019 | 2020/2019 (%) indeks |
|--------------------|---------|---------|----------------------|
| Od robe | 96 | 11 | 8,73 |
| Od usluga | 216,620 | 344,323 | 0,63 |
| Ukupno | 216,716 | 344,334 | 0,63 |

Napomena: sav promet je ostvaren na teritoriji Republike Srbije.

| | |
|---------------|---------|
| Ukupan rashod | 212,250 |
|---------------|---------|

Analiza rashoda (u hiljadama dinara)

| Rashodi | 2020 | 2019 | 2020/2019 (%) indeks |
|-------------|---------|---------|----------------------|
| Poslovni | 194,677 | 234,487 | 0,83 |
| Finansijski | 16,700 | 287 | 58,19 |
| Ostali | 873 | 64,755 | 0,01 |
| Ukupni | 212,250 | 299,529 | 0,71 |

Rashodi iz poslovanja (u hiljadama dinara)

| Poslovni rashodi | 2020 | 2019 | 2020/2019 (%) indeks |
|----------------------------|---------|---------|----------------------|
| Troškovi nabavke robe | 90 | 8 | 11,25 |
| Troškovi materijala | 65,484 | 86,802 | 0,75 |
| Zarade i naknade zarada | 72,051 | 74,124 | 0,97 |
| Amortizacija i rezervis. | 6,705 | 6,430 | 1,04 |
| Proizvodne usluge | 45,780 | 62,138 | 0,74 |
| Ostali nematerijalni troš. | 4,567 | 4,985 | 0,92 |
| Ukupni | 194,677 | 234,487 | 0,83 |

| | |
|---------------------|--------|
| Rezultat poslovanja | 13,042 |
|---------------------|--------|

Analiza rezultata poslovanja (u hiljadama dinara)

| Rezultati poslovanja | 2020 | 2019 | 2020/2019 (%) indeks |
|------------------------------------|---------|---------|----------------------|
| Poslovni dobitak (gubitak) | 30,437 | 110,979 | 0,27 |
| Finansijski dobitak (gubitak) | -16,700 | -237 | - |
| Ostali dobitak (gubitak) | 3,159 | -64,348 | - |
| Dobitak (gubitak) pre oporezivanja | 16,896 | 46,394 | 0,36 |
| Porez na dobit | 3,854 | 4,840 | 0,80 |
| Neto dobitak (gubitak) | 13,042 | 41,554 | 0,31 |

2. Analiza pokazatelja poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva i njegovu tržišnu vrednost

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Prinos na ukupan kapital (bruto dobit / ukupan kapital) | 13,80% |
| Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina) | 13,30% |
| Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit / kapital) | 23,56% |
| Poslovni neto dobitak (posl.prihodi – posl.rashodi) | 30,437 hilj. |
| Stepen zaduženosti (ukupne obaveze / poslovna pasiva) | 46,49% |
| Likvidnost i stepena (gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze) | 0,01% |
| Likvidnost II stepena (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze) | 1,12 % |
| Neto obrtni kapital (obrotna imovina – kratkoročne obaveze) | 62,569 hilj. |
| Cena akcija (najviša i najniža u izveštajnom periodu) | Nije se trgovalo Najviša: 923,00din, najniža: 923,00 din |
| Tržišna kapitalizacija 31.12.2020. | 55.311 hilj. |
| Dobitak po akciji | 0 |
| Isplaćena dividenda za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama (po redovnoj i prioritetoj akciji) | Nije isplaćivana |

3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi) u skladu sa zahtevima MRS 14:

Pravno lice u organizacionom smislu posluje kao celina, te nema potrebe za izveštavanjem po segmentima.

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Prihod od prodaje eksternim kupcima | 15,543 hilj. |
| Prihod od prodaje povezanim pravnim licima | 201,173 hilj. |
| Od toga matičnom pravnom licu | 0 hilj. |
| Od toga ostalim povezanim pravnim licima | 201,173 hilj. |
| Glavni kupci i dobavljači (kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestvuju sa više od 10% u ukupnim obavezama društva prema dobavljačima) | Kupci: Hidrogradevinar- održavanje doo S.Mitrovica, Dobavljači: Agro-petrol - Sr. Mitrovica, DMB Shipping-Ruma, Siki export-M.Zvornik |

4. Navođenje i objašnjenje svake promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu u :

| | |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Imovini i obavezama | Stalna imovina je povećana jer je kupljeno tri zemljišne parcele. Obrtna imovina i potraživanja su se smanjla zbog smanjenja obima posla, što se dogodilo i sa obavezama. |
| Neto dobitku (gubitku) | U 2020. godini ostvaren je dobitak u poslovanju u iznosu od 13,042 hiljada dinara, znatno manji od dobitka u 2019-toj godini, opet kao posledica smanjenja obima ugovorenih i odrađenih poslova. |

5. Slučajevi kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finasijsku poziciju društva:

Neizvesnost oko naplate potraživanja postoji, ali je procenjeno da će se naplata u većem obimu realizovati i neće materijalno značajno uticati na finasijsku poziciju privrednog društva.

6. Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija:
Sticanje novih, prodaje i poništenja sopstvenih akcija nije bilo.

7. Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudskih resursa:
Nikakvih ulaganja u istraživanje i razvoj nije bilo.

8. Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine:
U 2020-toj godini rezerve nisu bile formirane, a iz ranijih kalendarskih godina su već iskorišćene.

9. Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja:
Do dana podnošenja ovog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja.

10. Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni: nema ih



GENERALNI DIREKTOR

Milorad Kovačević



HIDROGRAĐEVINAR A. D.

Sremska Mitrovica

Promenada 13

Telefoni:

Direktor

022/ 622 -462

Direkcija

022/614 -810, faks 621 -936

Nova lokacija

022/ 621 -377, 614 -435

e-mail: hidrogradjevinarsm@mts.rs

web site: www.hidrogradjevinarsm.co.yu

IZJAVA

lica odgovornih za sastavljanje finansijskog izveštaja

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2020-tu godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da sadrži istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine, promenama na kapitalu javnog društva.

Željko Grgić, šef računovodstva



Milorad Kovačević, gen.direktor

HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO

Skupština društva

Sremska Mitrovica 01.04.2021. godine

Na osnovu odredaba Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS" 36/2011; 99/2011; 83/2014-dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019) i na osnovu opštih akata privrednog društva HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA (u daljem tekstu: Društvo), Skupština društva, na vanrednoj sednici održanoj dana 01.04.2021.godine donela je sledeću:

ODLUKU

Usvaja se godišnji finansijski izveštaj za 2020. godinu kako je dat u izveštaju o poslovanju za 2020. godinu.

Utvrđuje se neto dobitak po finansijskom izveštaju za 2020. godinu i iznosi 13.042.590,50 dinara.

Odluka stupa na pravnu snagu danom donošenja.

Predsednik Skupštine

Rastko Baltić



HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO

Skupština društva

Sremska Mitrovica 01.04.2021. godine

Na osnovu odredaba Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS" 36/2011; 99/2011; 83/2014-dr.zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018 i 91/2019) i na osnovu opštih akata privrednog društva HIDROGRAĐEVINAR AKCIONARSKO DRUŠTVO SREMSKA MITROVICA (u daljem tekstu: Društvo), Skupština društva, na vanrednoj sednici održanoj dana 01.04.2021. godine donela je sledeću:

ODLUKU

Utvrđuje se neto dobitak po finansijskom izveštaju za 2020. godinu i iznosi 13.042.590,50 dinara.

Neto dobitak po finansijskom izveštaju za 2020. godinu ostaje neraspoređen do daljnjeg.

Odluka stupa na pravnu snagu danom donošenja.

Predsednik Skupštine

Rastko Baltić

