

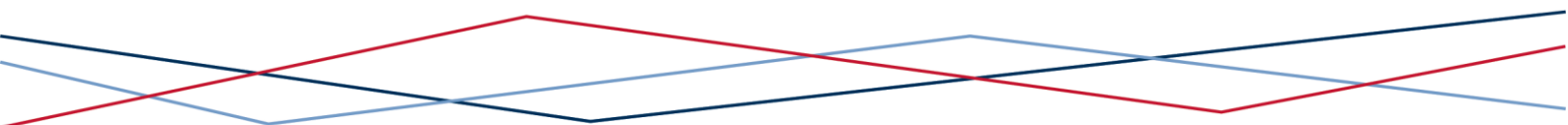


energo
montaža

Energomontaža a.d.
Živojina Žujovića 14
11050 Beograd, Republika Srbija
tel: +381 11 3814 900
fax: +381 11 3809 692
pib: 100001433; mb: 07068115
www.energomontaza.com

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ ENERGMONTAŽE AD ZA 2013 GODINU

Beograd 2013.



U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala (SG.RS 31/2012) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi I načinu objavljivanja polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (SG.RS 14/2012) Energomontaža ad Beograd, MB 07068115 objavljuje

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013 GODINU

SADRŽAJ:

1. Finansijski izveštaj Energomontaže ad Beograd (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu i Napomene uz finansijske izveštaje
2. Izjava o reviziji polugodišnjih finansijskih izveštaja
3. Polugodišnji izveštaj o poslovanju Društva
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja
5. Odluka nadležnog organa Društva o usvajanju polugodišnjih finansijskih izveštaja

Период извештавања:

од

01.01.

до

30.06.13.

Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД

Пословно име: **ENERGOMONTAŽA A.D. BEOGRAD**

Матични број (МБ): **07068115**

Поштански број и место: **11050**

BEOGRAD

Улица и број: **ŽIVOJINA ŽUJOVIĆA 14**

Адреса е-поште: **omiljena.djordjevic@energomontaza.com**

Интернет адреса: **www.energomontaza.com**

Консолидовани/Појединачни: **појединачни**

Усвојен (да/не): **da**

Ревидиран (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Omiljena Đorđević**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011-3814-951**

Факс: **011-380-9692**

Адреса е-поште: **omiljena.djordjevic@energomontaza.com**

Презиме и име: **Žujković Mladen**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06. текуће године	31.12. претходне године
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	396.260	407.947
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	7.198	4.122
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	371.507	387.157
1. Некретнине, постројења и опрема	006	371.507	387.157
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	17.555	16.668
1. Учешћа у капиталу	010	505	505
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	17.050	16.163
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	685.945	765.538
I ЗАЛИХЕ	013	347.778	223.854
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	338.167	541.684
1. Потраживања	016	278.491	439.921
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	34.714	17.194
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	4.569	58.845
5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	020	20.393	25.724
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	1.082.205	1.173.485
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1.082.205	1.173.485
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	477.970	146.792
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	509.047	508.212
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	257.772	257.772
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	60.440	54.944
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	190.000	190.000
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	835	5.496
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	573.158	665.273
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	13.581	13.937
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	166.698	206.059
1. Дугорочни кредити	114	163.967	206.059
2. Остале дугорочне обавезе	115	2.731	
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	392.879	445.277
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	140.915	154.159
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	250.567	235.634
4. Остале краткорочне обавезе	120	1.216	28.269
5. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	181	27.215
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1.082.205	1.173.485
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	477.970	146.792

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	450.965	606.738
1. Приходи од продаје	202	307.202	440.730
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		1.791
3. Повећање вредности залиха учинака	204	143.516	163.275
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	247	942
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	437.408	573.764
1. Набавна вредност продате робе	208	510	1.984
2. Трошкови материјала	209	126.266	212.405
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	168.860	179.955
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	21.296	22.231
5. Остали пословни расходи	212	120.476	157.189
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	13.557	32.973
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	3.829	23.465
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	18.880	55.619
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	5.273	965
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	2.851	1.152
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	928	633
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222	93	
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	835	633
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	835	633
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
3. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01. до 30.06.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	616.713	772.485
1. Продаја и примљени аванси	302	612.147	770.624
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	4.566	1.851
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	552.760	726.860
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	299.626	507.623
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	195.992	174.362
3. Плаћене камате	308	35.350	23.430
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	21.792	21.445
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	63.953	45.625
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	13.730	26.648
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	12.574	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	954	24.721
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	202	1.927
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	18.874	27.091
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		26.755
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	18.874	336
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	5.144	443
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	529	40.082
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		40.082
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	529	
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	106.420	44.496
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	106.420	44.496
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	105.891	4.414
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	630.972	839.215
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	678.054	798.447
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		40.768
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	47.082	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	58.845	35.460
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	3.098	21.538
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	10.292	46.235
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	4.569	51.531

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01. до 30.06.2013.

у хиљадама динара

Позиција	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (пн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (пн. 320)	Резерве (пн. 321, 322)	Ревапориционе резерве (пн. 330 и 331)	Неплативани добити по основу вредности (пн. 332)	Неплативани губици по основу вредности (пн. 332)	Неплативани добити по основу вредности (пн. 333)	Нерасподелени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције (пн. 037, 237)	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8)	Губитак изнад висине капитала (група 29)
Стање на дан 01.01. претходне године <u>2012</u>	401	228530	414	440	453	45623	466	190000	479	482	505	9121	519	544
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402	415	428	441	454	467	480	493	508	519	532	545	558	558
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559	559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године <u>2012</u> (р.бр. 1+2-3)	404	228530	417	443	456	45223	469	190000	482	485	508	9121	521	547
Укупна повећања у претходној години	405	418	431	444	457	470	483	486	509	5496	522	535	14517	561
Укупна смањења у претходној години	406	419	432	445	458	471	484	487	510	9121	523	536	9121	562
Стање на дан 31.12. претходне године <u>2012</u> (р.бр. 4+5-6)	407	229530	420	446	459	54944	472	190000	485	489	511	5496	524	560
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408	421	434	447	460	473	488	489	512	525	538	551	564	564
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565	565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године <u>2013</u> (р.бр. 7+8-9)	410	229530	423	449	462	54944	475	190000	488	501	514	5496	527	563
Укупна повећања у текућој години	411	424	437	450	463	5496	476	489	515	835	528	541	6331	567
Укупна смањења у текућој години	412	425	438	451	464	477	490	503	518	5496	529	542	5496	568
Стање на дан 30.06. текуће године <u>2013</u> (р.бр. 10+11-12)	413	229530	426	452	465	60440	478	190000	491	504	517	543	52947	569

„ENERGOMONTAŽA“ a.d., Beograd

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 30.06.2013. godine**

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

30.jun 2013. i 2012. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„Energomontaža“ a.d., Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi projektovanjem i izgradnjom energetskih i telekomunikacionih objekata. Društvo je osnovano 22. decembra 1958. godine, kao preduzeće za vršenje usluga elektro i telefonske mreže. Delatnost društva je proizvodnja dalekovodnih metalnih konstrukcija i ostalih standardnih metalnih konstrukcija, montaža i postavljanje telefonskih i električnih instalacija i opreme, projektovanje i inženjering, kao i druge delatnosti koje se uobičajeno vrše uz upisane delatnosti radi potpunijeg iskorišćavanja kapaciteta i materijala.

Sedište Društva je u Beogradu, a delatnost obavlja organizovanjem i izvođenjem radova na stalnim i povremenim gradilištima u zemlji i inostranstvu.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

U maju 2011 godine a na osnovu ponude o preuzimanju, većinski vlasnik preduzeća postao je Kodar Inženjering d.o.o. sa 82,79 % ukupnih akcija.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane Zakonskog zastupnika dana 22.08.2013. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa:

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06 i broj 111/09),
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 77/10 i broj 95/10),
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/08, broj 9/09 i broj 3/11),
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 114/06),
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 5/07, broj 119/08 i broj 2/10).

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine. Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 22.02.2007. godine, od strane Upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2006. (prethodni pravilnik o računovodstvenim politikama donet je 01.09.2004. sa važenjem od 01.01.2004.-01.01.2006.)

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

30.jun 2013. i 2012. godine

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI (Nastavak)

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (Nastavak)

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – “Prikazivanje finansijskih izveštaja”.
2. „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.

(b) Uperedni podaci

Uperedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva na dan 30.06.2012. godine.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva na dan 30.06.2013. godine, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

30.jun 2013. i 2012. godine

finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja. Izuzetno u 2012. i 2010. godini, efekti obračunate valutne klauzule i efekti obračunatih kursnih razlika po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti su, u skladu sa propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, razgraničeni i iskazani u bilansu stanja na računu vremenskih razgraničenja u neto iznosima. Proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunate valutne klauzule i proporcionalni iznos razgraničenih efekata obračunatih kursnih razlika biće priznat u bilansu uspeha na dan dospeća obaveze odnosno potraživanja, na osnovu kojih su navedeni efekti utvrđeni.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

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

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 101/12) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutnih klauzula obračunatih po osnovu dugoročnih obaveza i potraživanja nastalih u 2012.godini.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

30.jun 2013. i 2012. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.8. Nematerijalna ulaganja**

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (5 godina).

Licence čiji je vek trajanja neograničen, ne amortizuju se.

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1,5-8
Ostali građevinski objekti	1,3-8
Oprema i postrojenja	6-20
Nameštaj, poslovni inventar, montažerski alat	10-20
Kanc.oprema, računarska oprema, softver, telekomunikaciona oprema,putnička vozila	7-20
Nematerijalna ulaganja	20
Ostala nepomenuta sredstva	10

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

30.jun 2013. i 2012. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Finansijski instrumenti

a) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo više od 365 dana. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke Nadzornog odbora.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

Obaveze po kreditima

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

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

Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

3.13. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, auto-gume i HTZ opreme procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, auto-guma i HTZ opreme vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

30.jun 2013. i 2012. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.13. Zalihe (Nastavak)

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena se utvrđuje ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa $X (1 - (\text{troškovi perioda} / \text{poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka})) = \text{neto prodajna cena proizvoda}$. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, auto-guma i HTZ opreme koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog knjigovodstva.

Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje. Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.14. Stalna sredstva namenjena prodaji

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo kao sredstvo namenjeno prodaji ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Stalno sredstvo namenjeno prodaji meri se po nižem iznosu od knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama. Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno ili obaveza izmirena

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva, koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod.

3.15. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnih poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- Ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuje se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorišćena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

3.16. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima otpremnine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

30.jun 2013. i 2012. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)**3.17. Tekući i odloženi porez na dobit**

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit.

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

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni* 3.2. i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, 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 informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana – preduzeće nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu a potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode preduzeća ili nakon proteka opšteg roka zastarelosti od 10 godina prema Zakonu o obligacijama.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Nadzorni odbor preduzeća.

Indirektan otpis odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke, vrši se na osnovu procene rukovodstva za svako pojedinačno potraživanje.

5. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje se odnose na:

	30.06.2013.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2012.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	734	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim preduzećima	23333	0
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	270887	391328
Prihod od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	12248	49402
Ukupno	307202	440730

6. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.jun 2013. i 2012. godine

Prihodi od aktiviranja učinaka se odnosi na:

	30.06.2013.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2012.
Prihodi od aktiviranja učinaka za sopstvene potrebe	0	83
Prihodi od aktiviranja robe za sopstvene potrebe	0	1708
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	143516	163275
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
Ukupno	143516	165066

7. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali prihodi:

	30.06.2013.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2012.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	197
Prihodi od zakupnina	0	0
Ostali poslovni prihodi	247	745
Ukupno	247	942

8. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednost prodate robe se odnosi na:

	30.06.2013.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2012.
Nabavna vrednost prodate robe	510	1984
Ukupno	510	1984

9. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala se odnose na:

	30.06.2013.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2012.
Troškovi materijala za izradu	101836	179700
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	6625	10353
Troškovi goriva i energije	50881	22352
Ukupno	126266	212405

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.jun 2013. i 2012. godine

10. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<u>30.06.2013.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>30.06.2012.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	111950	139481
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	20761	25876
Troškovi naknada po ugovoru o delu	96	0
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
Troškovi naknada po po privremenim i povremenim ugovorima	1002	223
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1928	3250
Troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora	0	0
Ostali lični rashodi i naknade	33123	11125
Ukupno	<u>168860</u>	<u>179955</u>

11. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

	<u>30.06.2013.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>30.06.2012.</u>
Troškovi amortizacije	21296	20207
Ukupno	<u>21296</u>	<u>20207</u>

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<u>30.06.2013.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>30.06.2012.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	72808	114710
Troškovi transportnih usluga	2674	2782
Troškovi usluga održavanja	3346	2755
Troškovi zakupnina	1292	2581
Troškovi reklame i propagande	906	47
Troškovi ostalih usluga	16318	16127
Troškovi neproizvodnih usluga	9829	6856
Troškovi reprezentacije	1526	980
Troškovi premija osiguranja	1152	2964
Troškovi platnog prometa	4803	3910
Troškovi članarina	1171	404
Troškovi poreza	1419	660
Ostali nematerijalni troškovi	3232	2413
Ukupno	<u>120476</u>	<u>157189</u>

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.jun 2013. i 2012. godine

12. OSTALI POSLOVNI RASHODI (Nastavak)

Troškovi usluga na izradi učinaka (KT-530) iznose 72.808 hiljada dinara. Najveći deo ovih troškova odnose se na koperantske usluge (59.380), zanatske i druge proizvodne usluge (5.754), troškove cinkovanja metalne konstrukcije (1.370), geodetske usluge (2.823) i usluge za projektovanje i ateste za potrebe gradilišta (3.481).

Troškovi ostalih usluga (KT- 539) u iznosu od 16.318 hiljada dinara odnose se na troškove ishrane i smeštaja radnika na terenu, komunalne usluge, troškove auto puta, špediterske usluge, troškove obezbeđenja imovine, učešća na licitacijama i ostali troškovi.

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	30.06.2013.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2012.
Prihodi od kamate	202	1927
Pozitivne kursne razlike	2375	5698
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	723	15840
Ostali finansijski prihodi	529	0
Ukupno	3829	23465

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	30.06.2013.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2012.
Rashodi kamata	8588	9384
Negativne kursne razlike	2866	10798
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	7426	35437
Ukupno	18880	55619

15. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	30.06.2013.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2012.
Dobici od prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	955	47
Dobici od prodaje materijala	871	313
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	1022	35
Prihodi od smanjenja obaveza	0	0

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.jun 2013. i 2012. godine

Ostali nepomenuti prihodi	2425	562
Ukupno	5273	965

16. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	30.06.2013.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2012.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	467	0
Gubici od prodaje materijala	0	0
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	0	0
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	0	0
Ostali nepomenuti rashodi	2384	1152
Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Ukupno	2851	1152

18. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

	Ostala NU	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje 01. januara 2013.	74105	74105
Nabavke u toku godine	3203	3203
Prenos sa ostalih NPO	0	0
30. jun 2013.	77308	77308
Ispravka vrednosti		
Stanje 01. januara 2013.	69983	69983
Tekuća amortizacija	127	127
30. jun 2013.	70110	70110
Neotpisana vrednost		
30. jun 2013.	7198	7198

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.jun 2013. i 2012. godine

20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>30.06.2013.</u>	<u>30.06.2012.</u>
Učešća u kapitalu zavisnih preduzeća	505	505
Stanje na dan 30.juna	<u>505</u>	<u>505</u>

Učešća u kapitalu zavisnih preduzeća u iznosu od 505 hiljada dinara, odnosno 5000 eur, odnosi se na osnivački ulog, koji je Energomontaža AD Beograd uplatila prilikom osnivanja Energomontaže Inženjering DOO Skoplje (100 % ulog). Novoosnovano preduzeće je upisano u registar pravnih lica Republike Makedonije 13.07.2011. godine.

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>30.06.2013.</u>	<u>30.06.2012.</u>
Dugoročni krediti u zemlji	2722	2711
Ostali dugoročni plasmani	14328	13452
Stanje na dan 30.juna	<u>17050</u>	<u>16163</u>

Na ostalim dugoročnim finansijskim plasmanima Kt-038 evidentirana su potraživanja od radnika za date stambene zajmove i za stanove u otkupu koja dospevaju za naplatu posle 2013. godine. Stambeni zajmovi odobravaju se radnicima prema pravilniku o stambenim odnosima, a otplatna rata se revalorizuje prema Zakonu o stanovanju.

21. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>30.06.2013.</u>	<u>30.06.2012.</u>
Materijal	42040	45127
Rezervni delove	2708	0
Nedovršene usluge	282414	265581
Gotovi proizvodi	1560	1560
Dati avansi za zalihe i usluge	16933	24640
Stanje na dan 30.juna 2013.	<u>345655</u>	<u>336908</u>

23. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

u RSD 000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.jun 2013. i 2012. godine

	<u>30.06.2013.</u>	<u>30.06.2012.</u>
Kupci - matična i zavisna preduzeća	28220	3607
Kupci u zemlji	230137	251176
Kupci u inostranstvu	20501	14225
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	1470	2225
Potraživanja po osnovu prodaje	277388	266783
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Potraživanja za kamatu i dividende	0	0
Potraživanja od zaposlenih	37	2088
Ostala potraživanja	6010	5926
Minus: Ispravka vrednosti drugih potraživanja	4944	4944
Druga potraživanja osim potraživanja za više plaćen porez na dobit	-	-
Stanje na dan 30.juna	278491	269853

23. POTRAŽIVANJA (Nastavak)

Od kupaca u zemlji se potražuje 230.137 hiljada dinara, od kojih su najveća od: Telekom Srbija, Energoprojekt oprema, Eurobau Connect, Putevi Užice, Putevi Srbije, Elektrodistribucija Beograd itd.

Od kupaca iz inostranstva Društvo potražuje 179.568 EUR-a od MEPSO – a Skoplje.

Od zavisnih pravnih lica najviše se potražuje od Kodar Inženjering doo, W-line doo, Energomontaža Inženjering doo Skoplje i Energomontaža DOO Podgorica.

Ostala potraživanja u iznosu od 4944 hiljada dinara predstavljaju potraživanja od Tehnoking-a. To su skinuta sredstva sa tekućeg računa preduzeća suprotno odluci suda. Po ovom poslu vodi se sudski spor u kojem je Energomontaža AD tužilac a tuženi Narodna banka Srbije i Trgovinski sud Beograd.

24. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<u>30.06.2013.</u>	<u>u RSD 000</u> <u>30.06.2012.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	10775	2000
Kratkoročni krediti u inostranstvu	0	0
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	3642	23843
Hartije od vrednosti kojima se trguje	0	8901
Minus: Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	0	10901
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	20297	328
Stanje na dan 30. juna	34714	24171

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.jun 2013. i 2012. godine

25. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	<u>30.06.2013.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>30.06.2012.</u>
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	520	0
Unapred plaćeni troškovi	2129	120
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	97	0
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	17646	10343
Stanje na dan 30.juna	<u>20392</u>	<u>10463</u>

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	<u>30.06.2013.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>30.06.2012.</u>
Tekući (poslovni) računi	1305	27517
Blagajna	298	371
Devizni račun	2966	23643
Stanje na dan 30.juna	<u>4569</u>	<u>51531</u>

Stanje na dinarskim računima na dan 30.06.2013. je 1.305 hiljada dinara.
Stanje na deviznim računima na dan 30.06.2013. je 2.966 hiljada dinara.

27. KAPITAL I REZERVE

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 30.juna 2013. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj akcija	%
KODAR INŽENJERING	59228	83,08%
KOMERCIJALNA BANKA – KASTODI RAČUN	670	0,94%
RAIFFAISEN BANKA – KASTODI RAČUN	356	0,50%
OSTALI	11036	15,48%
UKUPNO:	71290	100

Osnovni kapital Društva iznosi 257.772 hiljade dinara i obuhvata akcijski kapital od 226.530 hiljada dinara i ostali osnovni kapital od 31.242 hiljade dinara evidentiran na KT-3090 – Fond zajedničke potrošnje za potrebe stanovanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.jun 2013. i 2012. godine

Na akcijama Kodar Inženjeringa upisana je zaloga u korist Bance Intese .

Revalorizacione rezerve Društva na dan 30.juna 2013. godine iznose 190 miliona RSD. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskog zemljišta u 2008. godini a na osnovu ugovora o zajedničkoj izgradnji stambenog poslovnog objekta sa preduzećem Ratko Mitrović Dedinje doo.

Društvo je na dan 30.juna 2013 godini ostvarilo neto dobitak u iznosu od 835 hiljada RSD.

29. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	30.06.2013.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2012.
Dugoročni krediti u zemlji	163967	213182
Ostale dugoročne obaveze	2731	
Stanje na dan 31. decembra	166698	213182

Naziv banke	Kamatna STOPA	saldo duga
KREDIT - FOND ZA RAZVOJ		12.572.525,27
PRIVREDNA BANKA 318/10	šestomesečni EURIBOR +4,12%	107.647.409,39
INTESA BANCA	Jednomesečni BELIBOR+0,85 %	43.746.985,67
UKUPNO		163.966.920,33

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	30.06.2013.	<i>u RSD 000</i> 30.06.2012.
Kratkoročni krediti u zemlji	28472	37327
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine (Napomena 29).	92351	73966
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	20092	0
Stanje na dan 30.juna	140915	111293

30. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (Nastavak)

Kratkoročni krediti u zemlji:

Naziv banke	kamatna stopa	saldo duga
SOCIETE GB 361539	Tromesečni EURIBOR + 5,2%	21.432.844,84
CREDY BANKA	Tromesečni BELIBOR + 1,95 %	7.039.340,58

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.jun 2013. i 2012. godine

ukupno	28.472.185,42
---------------	----------------------

Na dugoročnim kreditima koji dospevaju do jedne godine nalazi se deo kredita od Privredne banke, Banke Inteze, Komercijalne banke koji dospevaju do 30.06.2014 godine u iznosu od 92.351 hiljada dinara.

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<u>30.06.2013.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>30.06.2012.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	115226	66965
Dobavljači - matična i zavisna preduzeća	71	164
Dobavljači u zemlji	130161	159571
Dobavljači u inostranstvu	5109	20
Stanje na dan 30. juna	<u>250567</u>	<u>226720</u>

Obaveze po osnovu primljenih avansa evidentirane su na kontu 430 u iznosu od 115.226 hiljada dinara. Od ukupnih primljenih avansa na Elektrovojvodinu se odnosi 45.346, Energoprojekt opremu 12.192, Unicredit banku 6.633, Terna S.A. Ogranak 4.657 hiljada dinara.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 30.06.2013. godine iznose 130.161 hiljada dinara. Inodobavljačima Društvo duguje 5109 hiljada dinara, od kojih je najveći Pfiffner instrument transformes.

33. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<u>30.06.2013.</u>	<i>u RSD 000</i> <u>30.06.2012.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	0	7533
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	116	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	25	0
Razgraničene obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	40	0
Stanje na dan 30.juna	<u>181</u>	<u>7533</u>

34. VANBILANSNA EVIDENCIJA

U vanbilansnoj evidenciji nalaze se garancije izdate investitorima po osnovu potpisanih ugovora za izvođenje radova , kao i garancije za učešća na tenderima. Ove garancije su izdate od strane Marfin banke, Societe Generale banke, Credy banke, Komercijalne banke i Privredne banke u iznosu od 477.970 hiljada dinara.

35. POTENCIJALNE OBAVEZE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.jun 2013. i 2012. godine

Društvo ima upisanu hipoteku I reda nad poslovnim objektom u Ulici Živojina Živojića 14 u korist Privredne banke Beograd i hipoteku I reda nad fabrikom za izradu metalne konstrukcije (pogon u Prijepolju) u korist Marfin banke.

36. SUDSKI SPOROVI

Društvo trenutno vodi sudske sporove u kojima se pojavljuje kao tuženi sa preduzećem Jotel d.o.o. Niš, Bulevar Nemanjića 3, po predmetu P-534/2010 na iznos 174.720,00 dinara, kao i po predmetu P-840/2010 na iznos od 2.501.000,00 sa preduzećem BJN Faktoring d.o.o. po predmetu P-7746/2012 na iznos od 3.909.020,80 dinara i nekoliko sudskih sporova čije su vrednosti neznatne. Nisu izvršena rezervisanja za sporove, jer se očekuje pozitivan ishod.

Društvo trenutno vodi spor kao tužilac sa NBS i Trgovinskim sudom, vrednost spora je 4.944.438,78 dinara. Predmet se trenutno nalazi na Višem sudu.

38. ANALIZA IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA (Nastavak)

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kurseva stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

40. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

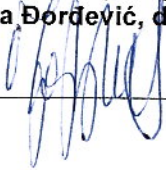
	30.jun 2013.	<i>U RSD</i> 30. jun 2012.
EUR	114.1715	115.8203
USD	87.4141	92.1476
CHF	92.5440	96.3724

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
30.jun 2013. i 2012. godine



U Beogradu

Dana 23.08.2013.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja
Omiljena Đorđević, dipl.ecc



Zakonski zastupnik
Mladen Žujković, dipl.el.ing



Revizija polugodišnjih finansijskih izveštaja nije vršena jer Društvo nema obavezu vršenja revizije na pola godine.

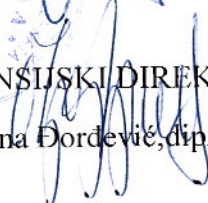
GENERALNI DIREKTOR

Mladen Žujković, dipl. el. ing



FINANSIJSKI DIREKTOR

Omiljena Đorđević, dipl. ecc



Poslovno ime: Energomontaža ad

Sedište i adresa: Beograd, Živojina Žujovića 14

MB:07068115

PIB:100001433

Web sajt e-mail: www.energomontaza.com

Delatnost (šifra posla): 4222 – Izgradnja energetskih i telekomunikacionih vodova

Broj zaposlenih na dan 30.06.2013. – 345 zaposlenih

Broj akcionara : 321

Najveći akcionari: Kodar Inženjering doo Beograd sa 83,08% i mali akcionari 16,92%.

Podaci o zavisnim društvima: Energomontaža inženjering doel Skoplje – 100 % udeo i Energomontaža doo Podgorica – 100% udeo u vlasništvu.

Revizorska kuća: PKF doo , Palmira Toljatija 5/III, Beograd

Poslovanje Energomontaže usmereno je u prvom redu na lokalno tržište Srbije i zemlje regiona. Obzirom na dalje produbljivanje krize, nastavio se trend značajnog pada investicija kod najvećih investitora, svođenje troškova na minimum i preusmeravanje sredstava u budžet. Zbog toga je mali broj raspisanih velikih tendera, uglavnom finansiranih iz sredstava Svetske banke i evropskih fondova.

Poslovna politika Energomontaže prilagođava se novonastalim okolnostima na tržištu. Radi se na kontinuiranom razvijanju odnosa sa novim partnerima, kako bi se zajedničkim nastupima obezbedio maksimalni učinak na malobrojnim javnim tenderima u zemlji i regionu. Maksimalni napor ulaže se za otvaranje novih tržišta, u prvom redu u zemljama Evropske Unije i Afrike. Sa druge strane, usled odsustva ili usporenog realizovanja velikih poslova, rade se i manji poslovi, za koje u uslovima normalne poslovne aktivnosti Energomontaža ne bi bila zainteresovana.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata(u ooo dinara)

Struktura rezultata	30.06.2013.	30.06.2012.
Poslovni prihodi	450.965	606.738
Poslovni rashodi	437.408	573.764
Poslovni dobitak	13.557	32.973
Finansijski prihodi	3.829	23.465
Finansijski rashodi	18.880	55.619
Finansijski gubitak	15.051	32.154
Ostali prihodi	5.273	965
Ostali rashodi	2.851	1.152

Rezultat ostalih prihoda i rashoda	2.422	-187
Neto dobitak	835	632

Za prvih šest meseci poslovne godine ostvaren je ukupan prihod od 460.066.751,95 dinara, rashod od 459.232.062,99 dinara i neto dobit od 834.688,96 dinara. Neto dobitak ostvaren iz poslovnih transakcija iznosi 13.557.162,13 dinara. Razliku do ukupno ostvarenog dobitka predstavljaju negativni efekti kursnih razlika i valutnih klauzula po dugoročnim i kratkoročnim kreditima po kojima se kompanija zaduživala kod banaka.

Menadžment je za prvih šest meseci bio na velikom ispitu pred vlasnicima kapitala koji su im svoju imovinu dali da njom upravljaju i da je uvećavaju, pred državom da joj uplate sve obaveze za poreze i doprinose i ostale dažbine, pred zaposlenima da im obezbede posao i pristojnu zaradu i istu isplate na vreme, da održe likvidnost i da obaveze prema dobavljačima izmire na vreme.

Sada ih čeka drugo teško polugodište u kome treba obezbediti dovoljno posla koga „nema“, zaposliti radnike i proizvodne kapacitete, zaraditi dovoljno da se prezimi do nove građevinske sezone.

U tom smislu, prioritet za naredni period u Energomontaži je dalji rad na smanjenju troškova uz istovremeno povećanje efikasnosti i fleksibilnosti. Takođe, kadrovsko osnaživanje kompanije jer je očekivan veliki pritisak kada poslovi koji su ugovoreni, ili su trenutno u fazi ugovaranja, uđu u fazu realizacije.

Transakcije između povezanih lica na kraju poslovne godine nisu mogle uticati na finansijsko stanje i rezultat Društva za prvo polugodište ove poslovne godine.

Većinski vlasnik Energomontaže ad je Kodar Inženjering doo sa 83,08% ukupnih akcija. Od matične kompanije za prvih šest meseci po osnovu obavljenih raznih usluga ostvaren je prihod od 919.317,88 a za naše potrebe matična kompanija je izvršila usluge od 652.955,22 dinara. Sa zavisnim preduzećima, Energomontažom Inženjering doel Skoplje ostvaren je prihod od 4,7 miliona a sa Energomontažom doo Podgorica od 6,4 miliona dinara. Obzirom na ukupno ostvarene transakcije za šest meseci, uticaj matične kompanije, kao i zavisnih preduzeća, na poslovanje Društva je neznatan.

U skladu sa članom 27 Zakona o računovodstvu i reviziji (SG.RS 46/06) i tačke 16 Odluke o bližim uslovima i načinu prijema, kontrole i obrade finansijskih izveštaja i davanja podataka iz tih izveštaja (SG.RS 129/07) Društvo nije obveznik sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja .

GENERALNI DIREKTOR

Mladen Žujković, dipl. el. ing



FINANSIJSKI DIREKTOR

Omiljena Đorđević, dipl. ecc

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Odgovorna lica za sastavljanje polugodišnjeg izveštaja su:

1. Mladen Žujković – generalni direktor
2. Omiljena Đorđević – finansijski direktor

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Društva su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Društva i računovodstvenim politikama Republike Srbije.
2. Finansijski izveštaji su sastavljeni uz primenu međunarodnog standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju društva,obicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.
3. Društvo je uredno izvršavalo sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.
4. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i u poslovnim knjigama smo prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne.

GENERALNI DIREKTOR

Mladen Žujković, dipl.el.ing



FINANSIJSKI DIREKTOR

Omiljena Đorđević, dipl.ecc

Polugodišnji finansijski izveštaji, kao i polugodišnji finansijski izveštaj o poslovanju usvojeni su od strane Nadzornog odbora Društva na sednici održanoj dana 22.08.2013. godine.

GENERALNI DIREKTOR

Mladen Žujković, dipl. el. ing



FINANSIJSKI DIREKTOR

Omiljena Đorđević, dipl. ecc

„ENERGOMONTAŽA“ AD BEOGRAD
Živjina Žujovića 14
Број:
22.08.2013.godine

Na osnovu člana 62. Statuta, Nadzorni odbor, Energomontaže ad Beograd, na II redovnoj sednici održanoj dana 22.08.2013.godine donosi sledeću:

ODLUKU

Usvajanju polugodišnjih finansijskih izveštaja društva

Član 1.

Usvaja se „Polugodišnji finansijski izveštaj Društva“.

Usvaja se „Polugodišnji izveštaji o poslovanju Društva“.

Član 2.

Sastavni deo ove odluke je zapisnik sa sednice Nadzornog odbora.

Član 3.

Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Dostavljeno:

1 x sektor za pravne poslove

1 x arhiva

PRESEDNIK NADZORNOG ODBORA

Ivan Pantelić

