

Godišnji izveštaj privrednog subjekta (u daljem tekstu „Izveštaj“) Vodoprivrednog društva „Dunav“ AD Bačka Palanka iz Bačke Palanke MB: 08760225, šifra delatnosti: 04291 (u daljem tekstu „Društvo“) za 2018 godinu je sastavljen u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ br. 14/2012, 5/2015 i 24/2017), u skladu sa članom 369. Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“ br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. zakona, 5/2015, 44/2018 i 95/2018) i u skladu sa članom 29. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013 i 30/2018).

Društvo je dužno da u roku od četiri meseca nakon završetka poslovne godine, odnosno najkasnije na dan 30. aprila tekuće godine, ovaj Izveštaj kao celovit dokument u PDF formatu objavi na svojoj internet stranici, dostavi ga Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi a.d. Beograd, registruje u Registru privrednih subjekata Agencije za privredne registre shodno članu 369. Zakona o privrednim društvima.

Društvo je dužno da obezbedi da ovaj Izveštaj bude dostupan najmanje pet godina od dana objavljivanja.

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

Period izveštavanja: **01.01.2019.** godine do **31.12.2019.** godine

POSLOVNO IME:	VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA
MATIČNI BROJ:	08760225
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	21400 BAČKA PLANKA
ULICA I BROJ:	TRG BRATSTVA I JEDINSTVA 21
ADRESA ELEKTRONSKE POŠTE:	office@vddunav.rs
INTERNET ADRESA:	WWW.VDDUNAV.RS
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	
USVOJENI (da ili ne)	NE
DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:	
SEDIŠTE:	
MATIČNI BROJ:	
USVOJENI (da ili ne)	
OSOBA ZA KONTAKT:	MILENA KELEČ
TELEFON:	021/7550-515
FAKS:	021/6041-579
ADRESA ELEKTRONSKE POŠTE:	office@vddunav.rs
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	GORAN RADIŠIĆ

Sadržaj

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA.....	3
2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	27
3. REVIZORSKI IZVEŠTAJ SA FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA	54
4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	110
4.1. Opšti podaci.....	110
5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA	120
6. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	120
7. IZJAVA ODGOVORNOG LICA	121
8. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA	122

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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		86069	82296	107706
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	22	13	25	38
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		13	25	38
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	23	86056	82271	99350
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		21710	22442	23173
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		60132	58533	73117
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		111	111	112
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		3680	762	2447
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				78
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	8318
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				8318
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		0	0	0
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				
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		78814	146078	94479
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		9687	7261	12524
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	24	5910	5380	6860
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047			1103	58

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				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	24	3777	778	5606
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	3791	40436	26640
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	25	3791	40436	26640
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	25	1500	1423	917
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	26	60	60	60
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				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		60	60	60
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	60792	83583	43001
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28		9963	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	2984	3352	11337
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		164883	228374	202185
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	41	5761506	5761989	5762626

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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		95397	97584	101376
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		45097	45097	45449
300	1. Акцијски капитал	0403	30	44746	44746	44746
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				352
309	8. Остали основни капитал	0410	30	351	351	351
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	30	1410	758	758
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	31	12388	13225	17958
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	31	13652	13652	13652
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	32	25670	26368	25075
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		19279	18564	21014
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6391	7784	4061
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		19098	19142	23144

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	34	1904	2329	731
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		1904	1598	
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			731	731
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
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	35	17194	16813	22413
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		8737	7227	4310
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		8457	9586	18103
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	40	1595	2473	3160
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		48793	109175	74505
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	36	12860	15576	10225
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				
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		12860	15576	10225
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		5162	1796	30109
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	37	13452	51689	14796
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		13444	51681	14788
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8	8	8
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	38	9619	8944	9457
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		5539		8808
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	39	439	536	356
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	39	1722	30634	754
	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		164883	228374	202185
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	41	5761506	5761989	5762626

у Бачиња Топошчи

дана 12.06 2020 године



Законски заступник

[Signature]

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	5	184778	395972
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1300	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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		1300	
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		179145	395448
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		179145	395448
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		3887	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		446	524

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		189258	369989
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6	1244	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			1045
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		1103	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	9871	121208
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	20008	28576
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	102783	116665
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	25315	73451
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	17865	20340
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	12	325	1598
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	10744	9196
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			25983
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		4480	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14	290	189
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		138	33
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		152	156
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15	1166	1784
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		348	669
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		348	669
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		815	1064
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3	51
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		876	1595
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	16	10958	2221
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	551	11004
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	3223	1100
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	2196	8662
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		6078	8043
	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	20	79	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		5999	8043
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21	486	946
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		878	687
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		6391	7784
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	33	1	1
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Бочинац</u> <u>12.06</u> 20 <u>20</u> године Законски заступник					



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 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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		6391	7784
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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			
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6391	7784
	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 Бочкој Топољци
 дана 12.06 2020 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	280233	388307
1. Продаја и примљени аванси	3002	256998	387636
2. Примљене камате из пословних активности	3003	138	33
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	23097	638
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	271041	337934
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	149619	187759
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	103677	116187
3. Плаћене камате	3008	815	1068
4. Порез на добитак	3009	604	404
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	16326	32516
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9192	50373
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	577	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	577	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	22293	2314
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	21728	2314
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	565	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	21716	2314

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	2488	5576
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2488	2917
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		2659
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	12755	13048
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1490	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	5185	6421
6. Исплаћене дивиденде	3037	6080	6627
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	10267	7472
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	283298	393883
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	306089	353296
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		40587
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	22791	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	83583	43001
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		5
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	60792	83583

у Бочној Паланци
дана 12. 06. 2020. године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	45449	4020		4038	17958
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	45449	4024		4042	17958
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	352	4025		4043	4733
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	45097	4028		4046	13225
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45097	4032		4050	13225

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		4033		4051	837
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45097	4036		4054	12388

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		4073	758	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	25075
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		4077	758	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	25075
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	3714	4097	6491
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	3714	4098	7784
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	758	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	26368
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		4085	758	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	26368

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	652	4105	7089
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	6391
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	1410	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	25670

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	13652	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	13652	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		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	13652	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	13652	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		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 + 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	13652	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	334 и 335	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 (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 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 (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212	

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

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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	101376	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	101376	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	3792
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	97584	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	97584	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни 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
		337			
		АОП	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	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			2189
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			95397
у <u>Бочинај Паланци</u> дана <u>12.06</u> 20 <u>20</u> године					
				Законски заступник  <u>КН</u>	



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)

2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ВД Дунав АД Бачка Паланка

**НАПОМЕНЕ УЗ ГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 31.12.2019.ГОДИНЕ**

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка (у даљем тексту: Друштво) формирано је Одлуком о подели Водопривреног предузећа „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка од 27.12.2001. године на два предузећа, и то на : ВП „ДУНАВ“ АД БАЧКА ПАЛАНКА и „ЛУКА БАЧКА ПАЛАНКА“ АД БАЧКА ПАЛАНКА.

Основна делатност Друштва је заштита од штетног дејства вода, односно изградња хидротехничких објеката у оквиру водопривредне делатности.

ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка (матични број: 08760225), је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар приврених субјеката Агенције за привредне регистре од 04.октобра 2005. године.

Акције ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка се котирају на организованом тржишту хартија од вредности

Друштво је, на основу законом утврђених критеријума за разврставање за 2019. годину, разврстано у мало правно лице.

Органи Друштва су: скупштина, одбор директора, генерални директор и секретар.

Седиште Друштва је у Бачкој Паланци, улица Трг Братства и јединства 21.

Просечан број запослених у Друштву у 2019.години био је 89 (у 2018. години 96)

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 31.12.2019.године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променана на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, и напомене уз финансијске извештаје.

2.1. Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (даље: МСФИ) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди (даље: МРС), Међународни стандарди финансијског извештавања (даље: МСФИ), и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана

тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: Одбор), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија (даље: Министарство).

Рачуноводствени пропису Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ јер поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ. Сходно томе приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

Закон о рачуноводству одређује динар за званичну валуту извештавања.

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историског трошка.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Друштва на дан и за годину која се завршила на дан 31.децембар 2018. године, који су били предмет независне ревизије и о којем је ревизор изразио мишљење да приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај привредног друштва што је у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

2.3. Прерачунавање страних валута

Финансијски извештаји Друштва исказани су хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији и функционалну валуту Друштва.

Трансакције у иностраној валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције.

Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су по средњем курсу Народне банке Србије на дан биланса. Позитивне и негативне курсне разлике исказане су у билансу успеха Друштва, као приход/расход по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Обавезе у које је уграђена валутна клаузула прерачунате су у динаре по курсу на дан биланса у складу са одредбама уговора. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

Званични средњи курс ЕУР на дан 31.12.2019.године је 117,5928 динара.

2.4. примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Друштва, односно под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограничног временског периода у догледној будућности.

3. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Одбор директора на седници одржаној 17.04.2014.године, као и одлуке о измени Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама од 27.02.2018. године

3.1. Приходи

Приходи од продаје производа и пружања услуга признају се по принципу фактурисане реализације умањене за обрачунате попусте и порез на додату вредност.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних и валутних разлика и осталих финансијских прихода.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици по основу продаје некретнина постројења и опреме, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, приходи од смањења обавеза и сл.

3.2. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје, и укључују трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације, услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, осигурања, платног промет, пореза и осталих трошкова насталих у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камате, курсних и валутних разлика и остале финансијске расходе.

Остали расходи

Остали расходи обухватају расходе по основу издатака насталих за верске, културне и спортске активности и друго.

3.3. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина почетно се признају по набавној вредности, и отписују током амортизационог века по стопи од 20%.

3.4. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине и опрема су материјална средства које има Друштво и која се користе дуже од једног обрачунског периода. Признају се по методу набавне вредности.

Након почетног признавања некретнине и опрема вреднују се по свом трошку набавке, умањеном за укупан износ обрачунате амортизације.

Накнадни издатак за некретнину, постројење и опрему признаје се као средство када се тим издатком побољшава стање средстава које доводи до повећаних будућих економских користи средстава.

Трошкови текућег одржавања и оправки се признају као расход у тренутку настанка.

Некретнине и опрема отписују се на терет расхода путем амортизације систематски током њиховог корисног века трајања применом пропорционалних стопа амортизације.

Добитак који настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист осталих прихода, а губитак настао приликом отуђења основних средстава књижи се на терет осталих расхода.

3.5. Умањење вредности нефинансијских средстава

Средства са неограниченим корисном веком употребе не подлежу амортизацији. За средства која подлежу амортизацији тестирање на умањење њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини за који је књиговодствена вредност средстава већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средстава умањене за трошкове продаје или вредности у употреби. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединица које генеришу готовину)

3.6. Финансијска средства

Финансијска средства Друштва укључују готовину, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања.

Потраживања по основу продаје обухватају сва потраживања за испручне производе и извршене услуге. Потраживања се евидентирају по фактурној вредности.

Исправка вредности краткорочних потраживања и пласмана врши се на терет осталих расхода на основу одлуке о индиректном отпису коју доноси одбор директора Друштва. Директан отпис на терет расхода врши се само у случају

када је немогућност наплате потраживања извесна и документована, а одлуку о директном отпису потраживања доноси одбор директора Друштва на предлог комисије за попис.

Финансијска средства расположива за продају укључују се у дугорочна средства, осим уколико руководство има намеру да улагања отуђи у року од 12 месеци од датума биланса стања.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе укључују обавезе по кредитима, обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Обавезе по кредитима се иницијално призању по вредности прлива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују као разлика између оствареног прилива и износа отплате.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања се веднују по номиналној (фактурној) вредности.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у периоду до 12 месеци. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

3.7. Примања запослених

Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији Друштво плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износу обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво од бруто зараде запослених обуставља доприносе које у има запослених уплаћује фондовима. Када су доприноси једном уплаћени Друштво нема никакавих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца се књиже на терет расхода периода на које се односе.

Отпремнина

У складу са Законом о радним односима Друштво плаћа отпремнину приликом одласка у пензију запосленог у износу две месечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију.

3.8. Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности, док се залихе материјала који је произведен као сопствени учинак Друштва мери по цени коштања.

Обрачун излаза залиха материјала врши се по методи просечне пондерисане цене.

Алат и инвентар се отписују 100% приликом стављања у употребу.

Вредност залиха готових производа и недовршене производње укључује све директне трошкове производње. Током године готови производи се

евидентирају по планским ценама. На крају године Друштво врши обрачун одступања стварних од планских цена коштања, свдећи вредност залиха на стварну цену коштања. Повећање вредности залиха готових производа на крају обрачунског периода у односу на стање са почетка периода књижи се у корист пословних прихода, а смањење на терет пословних расхода (конто 631).

3.9. Лизинг

По основу уговора о финансијском лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. По основу финансијског лизинга сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинг преносе се на корисника лизинга. Средства која се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по набавној вредности утврђеној на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

3.10. Порези и доприноси

Порез на добит се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије. Обрачунава се применом пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезив добитак. Опорезив добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Одложени порез на добит се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности применом важеће пореске стопе.

Порез и доприноси који не зависе од резултата пословања укључују порезе на имовину и друге порезе, разне накнаде и доприносе који се плаћају у складу са републичким и локаним пореским прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

3.11. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака (износ преко 2% укупног прихода) из ранијег периода врши се прко рачуна нераспоређене добити из раних година. Исправка осталих грешака се врши на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИСЈКИМ РИЗИКОМ**4.1 Фактори финансијског ризика**

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима коа што су тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од продаје робе	1.300	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	179.145	395.448
Приходи по основу условљених дотација	3.887	
Други пословни приходи	446	524
Стање	<u>184.778</u>	<u>395.972</u>

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

се односи на:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Набавну вредност продате робе	<u>1.244</u>	<u>-</u>

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови горива и енергије	<u>20.008</u>	<u>28.576</u>

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови материјала	3.374	110.498
Трошкови осталог материјала	1.734	4.509
Трошкови резервних делова	3.384	5.730
Трошкови једнократног отписа	<u>1.379</u>	<u>471</u>
Стање	<u>9.871</u>	<u>121.208</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	81.845	93.148
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	13.923	16.353
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	1.197	1.233
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	458	392
Остали лични расходи и накнаде	<u>5.360</u>	<u>5.539</u>
Стање	<u>102.783</u>	<u>116.665</u>

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови услуга на изради учинака	17.603	64.737
Трошкови транспортних услуга	971	136
Трошкови услуга одржавања	4.942	6.802
Трошкови закупнине	-	21
Трошкови осталих услуга	<u>1.799</u>	<u>1.755</u>
Стање	<u>25.315</u>	<u>73.451</u>

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови амортизације	<u>17.865</u>	<u>20.340</u>

12. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови резервисања за гарантни рок	<u>325</u>	<u>1.598</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови непроизводних услуга	2.762	2.095
Трошкови репрезентације	1.087	771
Трошкови премије осигурања	3.419	2.961
Трошкови платног промета	393	438
Трошкови чланарина	73	116
Трошкови пореза	714	589
Остали нематеријални трошкови	<u>2.296</u>	<u>2.226</u>
Стање	<u>10.744</u>	<u>9.196</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од камата	138	33
Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	<u>152</u>	<u>156</u>
Стање	<u>290</u>	<u>189</u>

15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Расходи камата по финансијским кредитима и финансијском лизингу	815	1.064
Расходи по основу негативне курсне разлике и ефеката валутне клаузуле	3	51
Остали финансијски расходи	<u>348</u>	<u>669</u>
Стање	<u>1.166</u>	<u>1.784</u>

16. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од усклађења вр.потраживања	<u>10.958</u>	<u>2.221</u>

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Обезвређивање потраживања и крат.фин.пласмана	<u>551</u>	<u>11.004</u>

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Добици од продаје опреме	577	-
Добици од продаје материјала	381	116
Вишкови материјала	121	135
Наплаћена отписана потраживања	6	6
Приходи од укидања дугорочних резервисања	751	-
Остали непоменути приходи	<u>1.387</u>	<u>843</u>
Стање	<u>3.223</u>	<u>1.100</u>

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Губици од продаје материјала	-	1
Мањкови	-	6
Остали непоменути расходи	2.196	336
Обезвређивање биолошких средстава	-	8.318
Обезвређивање средстава у припреми	-	458
Обезвређивање остале имовине	-	1
Стање	<u>2.196</u>	<u>8.662</u>

20. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	<u>79</u>	-

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**а) Основне компоненте пореза на добитак су следеће:**

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Порески расход периода	486	946
Одложени порески (приход)/расход периода	<u>(878)</u>	<u>(687)</u>
	<u>(392)</u>	<u>259</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Добит пре опорезивања	5.999	8.043
Усклађивање расхода	132	8.383
Усклађивање амортизације	<u>4.671</u>	<u>4.597</u>
Основица за опорезивање	<u>10.802</u>	<u>21.023</u>

Порез на добит 15%	1.620	3.153
Умањење по основу улагања у основна средства	(1.134)	(2.207)
Обавеза за порез на добит	<u>486</u>	<u>946</u>
Ефективна пореска стопа	<u>4,05</u>	<u>4,50</u>

22. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Остала нематеријална имовина	<u>13</u>	<u>25</u>

23. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА И ОПРЕМИ

Табела промена на позицији некретнине и опрема

у хиљадама РСД

	Грађе.зе мљиште	Грађевинск и објекти	Опрема	Остала ОС	НПО у припреми	Аванси за ОС	укупно
Набавна вредност							
Стање на почетку године	423	41.497	226.195	111	762	0	268.988
Повећање у току године	-	-	-	-	22.186	-	22.186
Преноси са инвестиција у току	-	-	19.268	-	(19.268)	-	-
Отуђења у току године	-	-	(6.293)	-	-	-	(6.293)
Стање на дан 31.12.2019.године	423	41.497	239.170	111	3.680	0	284.881
Исправка вредности							
Стање на почетку године	-	19.055	167.662	-	-	-	186.717
Амортизација текуће године	-	732	17.120	-	-	-	17.852
Отуђења	-	-	(5.744)	-	-	-	(5.744)
Стање на дан 31.12.2019.године	-	19.787	179.038	-	-	-	198.825
Просечна стопа амортизације у текућој години	0,00%	1,76%	7,16%	0,00%	0,00%	0,00%	6,27%
Нето садашња вредност 31.12.2019.године	423	21.710	60.132	111	3.680	0	86.056
Нето садашња вредност 31.12.2018.године	423	22.442	58.533	111	762	0	82.271

Над покретним стварима у власништву Друштва уписана је залога у корист пословних банака у Агенцији за привредне регистре. Друштво у пословним књигама има евидентирану непокретност (машинску радионицу, катарстарска парцела 23382/3) над којом је конституисана хипотека у

корист „Банца Интеса“ а.д., Београд. Непокретност је уписана у листу непокретности под бројем 9061 КО Бачка Паланка.

24. ЗАЛИХЕ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Материјал	2.573	1.985
Резервни делови	2.871	2.221
Алат и инвентар	<u>466</u>	<u>1.174</u>
Стање	<u>5.910</u>	<u>5.380</u>
Готови производи	<u>-</u>	<u>1.103</u>
Плаћени аванси на залихе	6.212	3.213
Исправка вредности плаћених аванса	(2.435)	(2.435)
Стање	<u>3.777</u>	<u>778</u>

25. ПОТРАЖИВАЊА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Потраживања по основу продаје		
-купци у земљи	5.191	52.245
Минус: исправка вредности потраживања	<u>(1.400)</u>	<u>(11.809)</u>
Стање	<u>3.791</u>	<u>40.436</u>
Друга потраживања		
- потраживања од запослених	285	408
- потраживања за више плаћен порез на добит	503	-
- потраживања за више плаћен порез на добитак	-	-
- потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	710	710
- потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	-	305
- остала краткорочна потраживања	<u>2</u>	<u>-</u>
Стање	<u>1.500</u>	<u>1.423</u>

КРЕТАЊЕ НА РАЧУНИМА ИСПРАВКЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама РСД

Стање 01.јануара 2019.године	11.809
Исправка вредности потраживања извршених у току године	550
Наплаћена потраживања у току године	(10.959)
Стање	<u>1.400</u>

26. КРАТОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

се односе на:

хиљадама РСД

	2019.	2018.
Краткорочни зајмови у земљи	<u>60</u>	<u>60</u>

27. ГОТОВИНА

се односе на:

хиљадама РСД

	2019.	2018.
Текући (пословни) рачуни	<u>60.792</u>	<u>83.583</u>

28. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

се односе на:

хиљадама РСД

	2019.	2018.
Порез на додату вредност	<u>-</u>	<u>9.963</u>

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

се односе на:

хиљадама РСД

	2019.	2018.
Унапред плаћени рачуни	120	113
Потраживања за нефактурисани приход	-	1.609
Разграничени трошкови по основу осигурања	1.970	1.386
Остала активна временска разграничења	<u>894</u>	<u>244</u>
Стање	<u>2.984</u>	<u>3.352</u>

30. КАПИТАЛ

Структура основног капитала Друштва је следећа:

	у хиљадама РСД			
	2019.		2018.	
Акционар	РСД	број акција	РСД	број акција
- 5 правних лица	24.944	5.695	6.158	1.406
- 112 физичких лица	19.802	4.521	38.588	8.810
Укупно	44.746	10.216	44.746	10.216
Остали капитал	351	-	351	-
Емисиона премија	-	-	-	-
Укупно основни капитал	45.097		45.097	

Власници обичних акција имају право на дивиденду у складу са Одлуком Скупштине акционара. Свака обична акција даје свом власнику право на један глас на Скупштини акционара.

Остали капитал представља облик капитала који је пренет из ванпословних извора у пословне изворе и није уписан у регистар.

У Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре уписан је капитал у износу од ЕУР 534.600,71, односно у динарској противвредности по средњем курсу ЕУР на дан 14.септембра 2006. године у износу од РСД 44.746 хиљада.

ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Откупљене сопствене акције обухватају	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- 322 акције	1.410	758

Откупљене сопствене акције представљају 3,15% од укупног броја издатих акција

31. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Резерве из добити	12.388	13.225
Друге резерве по основу процене и прве примене МСФИ		-
Ревалоризационе резерве по основу процене и прве примене МСФИ	<u>13.652</u>	<u>13.652</u>
Стање	<u>26.040</u>	<u>26.877</u>

32. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Промене на нераспоређеном добитку су следеће:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Стање на почетку године	26.368	25.075
Нето добитак периода	6.391	7.784
Расподела из добити	(7.089)	(6.491)
Стање	<u>25.670</u>	<u>26.368</u>

33. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих акција у току периода.

Нето добит за 2019. годину износи РСД 6.391 хиљада, број акција 10.216, обична зарада по акцији износи РСД 1 хиљада, односно 625,58 динара.

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се односе на резервисања за трошкове обнављања природних богатстава

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Резервисања за трошкове у гарантном року	1.904	1.598
Резервисања за трошкове обнављања прир.богатстава	-	731
Стање	<u>1.904</u>	<u>2.329</u>

35. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

Промене на дугорочним кредитима се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	8.737	7.227
Обавезе по основу финансијског лизинга	8.457	9.586
Стање	<u>17.194</u>	<u>16.813</u>

Обавезе по дугорочним кредитима су обавезе које доспевају у року дужем од годину дана од дана чинидбе, односно од дана годишњег билансирања. Обавезе по дугорочним кредитима у динарима процењују се у висини номиналне вредности, односно у висини очекиване исплате ако је она виша. Ове обавезе се ревалоризују ако је ревалоризација уговорена.

Обавезе по дугорочним кредитима у иностраној валути и са валутном клаузулом процењују се по курсу стране валуте на дан билансирања.

Део обавезе по дугорочним кредитима који доспева за плаћање у року од годину дана од дана годишњег билансирања исказује се на краткорочним обавезама као део дугорочних обавеза који доспева до једне године.

Друштво на дан биланса има следеће дугорочне обавезе:

- кредит одобрен од Банца Интеса а.д. Београд за финансирање пројекта набавка механизације за тарутирање. Кредит је одобрен дана 03.08.2015. године број 58-420-1308334.6 на период до 03.08.2020.године, камата је тромесечни ЕУРОБОР + 5.27% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 1.646 хиљада, која је рекласификована у краткорочне обавезе, јер доспева у 2020. години.
- кедит одобрен од Ерсте банка ад Београд за обртна средтва у износу од 110.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је одобрен 21.03.2018. године број 10532190-5102759859 на период до 21.03.2021. године, камата је тромесечни ЕУРОБОР + 1,70% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 5.544 хиљада, од којих је износ од РСД 4.435 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2020. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 1.109 хиљада.
- Кредит одобрен од Банка поштанска штедионица ад Београд за набаку опреме у износу од 81.462,40 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је реализован 22.07.2019.године број 231821001 на период до 22.07.2024.године, камата се обрачунава по фиксној номиналној каматној стопи у износу од 1,96% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 9.580 хиљада, од којих је износ од РСД 1.952 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2020. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 7.628 хиљада.

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2019. године обухватају:

	доспеће	у хиљадама РСД 2019.
- Intesa leasing doo Beograd		
- уговор 09576/17 од 10.07.2017.	05.07.2022.	7.665
текуће доспеће		<u>(2.898)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>4.767</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13395/17 од 26.10.2017.	03.10.2022.	3.632
текуће доспеће		<u>(1.247)</u>
стање дурочне обавезе		<u>2.385</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13396/17 од 27.10.2017.	03.10.2022.	1.987

текуће доспеће	(682)
стање дурочне обавезе	<u>1.305</u>

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- део дугорочних кредита који доспевају до једне године	8.033	7.102
- део финансијског лизинга који доспева до једне године	<u>4.827</u>	<u>8.474</u>
стање краткорочних финансијских обавеза	<u>12.860</u>	<u>15.576</u>

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- обавезе према добављачима у земљи	13.444	51.681
- остале обавезе из пословања	<u>8</u>	<u>8</u>
стање	<u>13.452</u>	<u>51.689</u>

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе односе се на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	6.075	5.107
- обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.119	1.075
- обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	-	118
- обавезе по основу камата и трошкова финансирања	31	31
- обавезе за дивиденде	1.114	1.024
- обавезе за учешће у добитку	127	127
- обавезе према запосленима	185	1.335
- обавезе према физичким лицима по уговорима	125	118
- остале обавезе	<u>843</u>	<u>9</u>
стање	<u>9.619</u>	<u>8.944</u>

**39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ
ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

Обавезе се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- обавезе за порез из резултата	78	184
- обавезе за друге дажбине на терет трошкова	249	249
- остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	112	104
- разграничени зависни трошкови	-	29.175
- одложени приходи и примљени донације	987	713
- разграничени приходи по основу потраживања	27	37
- разграничене обавезе за ПДВ	<u>708</u>	<u>708</u>
стање	<u>2.161</u>	<u>31.170</u>

40. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- стање на почетку периода	2.473	3.160
- одложени порески (приходи)/расходи периода	<u>(878)</u>	<u>(687)</u>
Стање	<u>1.595</u>	<u>2.473</u>

41. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива се односи на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- остала имовина - земљиште	10.368	10.368
- остала имовина – солидарност	221	221
- остала имовина – ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ Н.Сад	5.750.363	5.750.363
- остала ван.бил.актива – камата лизинг	<u>554</u>	<u>1.037</u>
стање ванбилансна актива	<u>5.761.506</u>	<u>5.761.989</u>
- обавезе за осталу имовину – земљиште	10.368	10.368
- обавезе за осталу имовину – солидарност	221	221
- обавезе за осталу имовину – ЈВП ВОДЕ ВОЈВО.	5.750.363	5.750.363
- обавезе за осталу ван.бил.активу – камата лизинг	<u>554</u>	<u>1.037</u>
стање ванбилансна пасиве	<u>5.761.506</u>	<u>5.761.989</u>

Ванбилансна евиденција која се односи на ЈВП „Воде војводине“ Нови Сад у износу од РСД 5.750.363.хиљаде динара у целости се односе на туђу имовину поверену Друштву на одржавање. Друштво у складу са Правилником о попису врши попис туђе имовине и доставља попис власнику. Навдени износ се односи на грађевинске објекте у износу од РСД 5.216.580 хиљада од чега се на детаљну каналску мрежу односи РСД 1.824.543 хиљаде и на речно одбрамбену службу

РСД 3.392.037 хиљаде, затим на опрему детаљне каналске мреже РСД 77.232 хиљаде и опрему речно одбрамбене службе РСД 159 хиљада, земљиште РСД 369.169 хиљада и шуме РСД 87.094 хиљаде, и нематеријална улагања у износу од РСД 129 хиљаде.

Ванбилансна евиденција која се одоци на земљиште у износу од РСД 10.368 хиљада з целости се односи на туђу имовину – земљиште поверено Друштву на одржавање.

Друштво има примљене гаранције и неповучене оквирне кредите како следи:

- Societe generale Banka Srbije a.d. Beograd – неискоришћен овердрафт до 1 године у износу 6.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 5.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 1.624.451,25 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 1.603.881,00 РСД.

42. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво нема повезана правна лица

43. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

Судски спорови

Поступак против Пачић Слободана је стопиран док се не заврши против ЛИМ агенције. У судском спору против тужене ПАЈЕТА ЈОЛЕ из Беочина (Јелена Ивановић) на износ од 460 хиљада због неплаћене обавезе по овереној фактури. Друштво је добило правоснажно решење које се не може наплатити, због чега је предмет уступљен судском извршитељу, и поступак извршења је у току. Панић Франка из Товаришева је ружила друштво (I) и ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ из Новог Сада (II) за накнаду штете у износу од 360.700,37 динара, поступак је у току. Александар Обрадовић из Новог Сада је тужио Друштво за накнаду штете у износу од 300.000,00 динара, поступак је у току. Поступак против И2Р је добијен и предат судском извршитељу.

Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових спорова, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумене процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисања за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација. Приликом састављања финансијских извештаја на дан 31.12.2019.године процена адвоката и правне службе Друштва је да не постоји потенцијална обавеза по основу судских спорова за које је потребно извршити резервисање у складу са МРС 37.

Друштво нема издатих јемства.

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

У периоду након дана на који се састављају финансијски извештаји дошло је до објаве ванредног стања у Републици Србији поводом епидемије вируса Covid 19. До момента објављивања ових финансијских извештаја није било значајног утицаја ванредног стања на пословање Предузећа, с обзиром да Предузеће још увек не остарује приходе у пуном капацитету. Руководство ће у наредном периоду извршити детаљнију процену утицаја проглашења ванредног стања на финансијске извештаје за 2020. годину. Наведене чињенице не захтевају корекцију финансијских извештаја за пословну 2019. годину.

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**Управљање ризиком капитала**

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра капитални ризик, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, готовине и готовинских еквивалената и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Друштва су следећи:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Задуженост а)	30.054	32.389
Готовина и готовински еквиваленти	<u>60.792</u>	<u>83.583</u>
Нето	-	-
Капитал б)	<u>95.646</u>	<u>97.584</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	-	-

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне финансијске обавезе.

б) Капитал укључује акцијски капитал, остали основни капитал, откупљене сопствене акције, резерве, акумулирани добитак и губитак.

Категорије финансијских инструмената

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани		
Краткорочни финансијски пласмани	60	60
Потраживања по основу продаје	3.791	40.436
Готовина	<u>60.792</u>	<u>83.583</u>
	<u>64.583</u>	<u>124.079</u>

Финансијске обавезе

Дугорочне обавезе	17.194	16.813
Краткорочне финансијске обавезе	12.860	15.576
Обавезе из пословања, без примљених аванса	<u>13.452</u>	<u>51.689</u>
	<u>84.078</u>	<u>84.078</u>

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и потраживања који настају директно из пословања, као и дугорочни зајмови, обавезе из пословања, краткорочне финансијске обавезе и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања. У нормалним условима пословања Друштво је изложено овим ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промене курсева страних валута и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља и мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко другорочних кредита, обавеза по основу финансијског лизинга и краткорочних кредита који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису довољно развијени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великом мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност обавеза исказаних у страниој валути је следећа:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
дугорочне и краткорочне финансијске обавезе	30.054	32.389

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР). Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика.

Анализа осетљивости обавеза исказаних у страниој валути показује промену обавезе за 10%.

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
могућа промена обавеза + или -	(3.005)	(3.238)

Ризик од поромене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промен каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијских тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза дата је у следећем прегледу:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Финансијска средства		
Некаматносна		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	60	60
Потраживања по основу продаје	3.791	40.436
Готовина	<u>60.792</u>	<u>83.583</u>
	<u>64.643</u>	<u>124.079</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне		
Обавезе из пословања	<u>13.452</u>	<u>51.689</u>
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	9.566	16.813
Краткорочне финансијске обавезе	<u>10.908</u>	<u>15.413</u>
	<u>20.474</u>	<u>32.226</u>
Фиксна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	7.628	-
Краткорочне финансијске обавезе	<u>1.952</u>	<u>163</u>
	<u>9.580</u>	<u>163</u>
	<u>30.054</u>	<u>32.389</u>
Гап ризик промене каматних стопа	<u>20.474</u>	<u>32.226</u>

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су супостављене на основу изложености променама каматних стопа за недериватне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току године. Повећање или смањење од 1% представља процену реално могуће промене у каматним стопама.

Повећање од 1 процентног поена		Смањење од 1 процентног поена	
<u>2019.</u>	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
(205)	(322)	205	322

Кредитни ризик**Управљање потраживањима од купаца**

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2019.године:

	бруто изложеност	у хиљадама динара	
		исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	3.560	-	3.560
доспела, исправљена потраживања од купаца	1.400	(1.400)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>231</u>	<u>-</u>	<u>231</u>
	<u>5.191</u>	<u>(1.400)</u>	<u>3.791</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2018.године:

	бруто изложеност	у хиљадама динара	
		исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	39.665	-	39.665
доспела, исправљена потраживања од купаца	6.624	(6.624)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>771</u>	<u>-</u>	<u>771</u>
	<u>47.060</u>	<u>(6.624)</u>	<u>39.665</u>

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 1.400 хиљаде динара за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима нису наплаћена у року доспелости, а старија су од 60 дана од дана биланса.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31.12.2019. године у износу од 231 хиљада динара, јер је утврђена наплативост потраживања од комитената.

Старосна структура доспелих, несправљених потраживања:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
мање од 30 дана	-	-
од 31 до 90 дана	-	728
од 91 до 360 дана	198	-
преко 360 дана	<u>33</u>	<u>43</u>
	<u>231</u>	<u>771</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2019.године исказане су у износу од 13.444 хиљада динара (31.децембар 2018.године 51.681 хиљада динара)

Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе осим јавних предузећа, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табела ризика ликвидности и кредитног ризика

Следећа табела показује детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживање наплати.

Доспећа финансијских средстава

	у хиљадама РСД					
	2019.					
	мање од	1-3	од 3 месеца	од 1-5	преко	
	месец дана	месеца	до 1 године	године	5 година	укупно
Некаматонска	<u>2.277</u>	<u>11.167</u>	-	-	-	<u>13.444</u>
	<u>2.277</u>	<u>11.167</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.444</u>

46. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат истог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ поореза, казна и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У Бачкој Паланци 12.06.2020. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја
Милена Келеч

Милена Келеч





**VD „DUNAV“ AD, BAČKA PALANKA
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2019. GODINU**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 3

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA VD „DUNAV“ AD, BAČKA PALANKA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja VD „DUNAV“ a.d., Bačka Palanka (u daljem tekstu: Društvo) koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2019. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, primenjivim u Republici Srbiji. Naša odgovornost je detaljnije opisana u odeljku izveštaja *Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su pitanja koja su, po našem profesionalnom prosuđivanju, bila od najvećeg značaja u našoj reviziji finansijskih izveštaja za tekući period. Ova pitanja su određena u smislu naše revizije o finansijskim izveštajima u celini i u formiranju našeg mišljenja i o njima ne izražavamo zasebno mišljenje. U postupku ove revizije nismo identifikovali ključna revizijska pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivni prikaz u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

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





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA VD „DUNAV“ AD, BAČKA PALANKA

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 iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze, ako takvi iskazi postoje.

Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika, donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

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

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





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA VD „DUNAV“ AD, BAČKA PALANKA

- ✓ Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.
- ✓ Takođe, dostavljamo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo usklađeni sa relevantnim etičkim zahtevima u pogledu nezavisnosti i da ćemo ih obavestiti o svim odnosima i ostalim pitanjima za koja može razumno da se pretpostavi da utiču na našu nezavisnost, i gde je to moguće, o povezanim merama zaštite.
- ✓ Od pitanja koja su saopštena licima ovlašćenim za upravljanje, mi određujemo koja pitanja su bila od najveće važnosti u reviziji finansijskih izveštaja za tekući period i stoga su ključna revizijska pitanja. Mi opisujemo ova pitanja u izveštaju revizora, osim ako zakon ili regulativa isključuje javno obelodanjivanje o tom pitanju ili kada, u izuzetno retkim okolnostima, utvrdimo da pitanje ne treba da bude uključeno u izveštaj revizora, zato što je razumno očekivati da negativne posledice budu veće nego koristi od takve komunikacije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013, 30/2018 i 73/2019 – dr. zakon). U skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 73/2019), naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti priloženog godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2019. godinu. Po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2019. godinu su usaglašene sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 19. jun 2020. godine




Vladimir Crnogorac
Ovlašćeni revizor



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Баčka Паланка, Трг братства и јединства 21		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. 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		86069	82296	107706
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	22	13	25	38
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		13	25	38
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	23	86056	82271	99350
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		21710	22442	23173
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		60132	58533	73117
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		111	111	112
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		3680	752	2447
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				78
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	8318
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				8318
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. осин 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
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				
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		78814	146078	94479
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		9687	7261	12524
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	24	5910	5380	6860
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047			1103	58

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				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	24	3777	778	5606
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	3791	40436	26640
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
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				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056	25	3791	40436	26640
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	25	1500	1423	917
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	26	60	60	60
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				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		60	60	60
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	27	60792	83583	43001
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28		9963	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	2984	3352	11337
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		164883	228374	202185
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	41	5761506	5761989	5762626

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					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		95397	97584	101376
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		45097	45097	45449
300	1. Акцијски капитал	0403	30	44746	44746	44746
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				352
309	8. Остали основни капитал	0410	30	351	351	351
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	30	1410	758	758
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	31	12388	13225	17958
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	31	13652	13652	13652
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	32	25670	26368	25075
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		19279	18564	21014
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		6391	7784	4061
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		19098	19142	23144

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	34	1904	2329	731
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		1904	1598	
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			731	731
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
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	35	17194	16813	22413
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		8737	7227	4310
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		8457	9586	18103
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	40	1595	2473	3160
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		48793	109175	74505
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	36	12860	15576	10225
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				
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		12860	15576	10225
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		5162	1796	30109
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	37	13452	51689	14796
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		13444	51681	14788
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8	8	8
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	38	9619	8944	9457
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		5539		8808
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	39	439	536	356
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	39	1722	30634	754
	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		164883	228374	202185
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	41	5761506	5761989	5762626

у Бачиња Трговица

дана 12.06 2020 године



Законски заступник

[Signature]

[Initials]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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	5	184778	395972
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		1300	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
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		1300	
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		179145	395448
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
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		179145	395448
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		3887	
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		446	524

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		189258	369989
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6	1244	
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			1045
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		1103	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	9871	121208
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	20008	28576
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	102783	116665
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	25315	73451
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	17865	20340
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	12	325	1598
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	10744	9196
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			25983
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		4480	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14	290	189
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		138	33
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		152	156
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15	1166	1784
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		348	669
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				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		348	669
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		815	1064
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		3	51
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		876	1595
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	16	10958	2221
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	551	11004
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	3223	1100
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	2196	8662
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		6078	8043
	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	20	79	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		5999	8043
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21	486	946
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		878	687
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		6391	7784
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	33	1	1
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Бочинац</u> <u>12.06.2020</u> године					
				Законски заступник	



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 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. 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		6391	7784
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	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) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	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			
	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		6391	7784
	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 Бочкој Топољци
 дана 12.06 2020 године



Законски заступник

[Signature]

[Handwritten mark]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка , Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	280233	388307
1. Продаја и примљени аванси	3002	256998	387636
2. Примљене камате из пословних активности	3003	138	33
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	23097	638
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	271041	337934
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	149619	187759
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	103677	116187
3. Плаћене камате	3008	815	1068
4. Порез на добитак	3009	604	404
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	16326	32516
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	9192	50373
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	577	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	577	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	22293	2314
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	21728	2314
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	565	
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	21716	2314

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	2488	5576
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2488	2917
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		2659
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	12755	13048
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	1490	
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	5185	6421
6. Исплаћене дивиденде	3037	6080	6627
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	10267	7472
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	283298	393883
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	306089	353296
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		40587
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	22791	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	83583	43001
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		5
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	60792	83583

у Бочној Паланци
дана 12. 06. 2020. године



Законски заступник

[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	45449	4020		4038	17958
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	45449	4024		4042	17958
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007	352	4025		4043	4733
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	45097	4028		4046	13225
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45097	4032		4050	13225

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		4033		4051	837
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45097	4036		4054	12388

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		4073	758	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	25075
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		4077	758	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	25075
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	3714	4097	6491
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	3714	4098	7784
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	758	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	26368
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		4085	758	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	26368

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	652	4105	7089
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	6391
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	1410	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	25670

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	13652	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 ($1a + 2a - 26$) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26$) ≥ 0	4114	13652	4132		4150	
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4118	13652	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 ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4122	13652	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		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 + 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	13652	4144		4162		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	334 и 335	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 $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

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
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	101376	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 - 26) ≥ 0	4221		4237	101376	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	3792
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	97584	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 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 - 66) ≥ 0	4229		4241	97584	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230					

Редни 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	АОП
			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	4251	2189	
	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	4252		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234				95397	
у <u>Бочинај Паланци</u>							
дана <u>12.06</u> 20 <u>20</u> године							
				Законски заступник			



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)

ВД Дунав АД Бачка Паланка

**НАПОМЕНЕ УЗ ГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 31.12.2019.ГОДИНЕ**

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка (у даљем тексту: Друштво) формирано је Одлуком о подели Водопривреног предузећа „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка од 27.12.2001. године на два предузећа, и то на : ВП „ДУНАВ“ АД БАЧКА ПАЛАНКА и „ЛУКА БАЧКА ПАЛАНКА“ АД БАЧКА ПАЛАНКА.

Основна делатност Друштва је заштита од штетног дејства вода, односно изградња хидротехничких објеката у оквиру водопривредне делатности.

ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка (матични број: 08760225), је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар приврених субјеката Агенције за привредне регистре од 04.октобра 2005. године.

Акције ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка се котирају на организованом тржишту хартија од вредности

Друштво је, на основу законом утврђених критеријума за разврставање за 2019. годину, разврстано у мало правно лице.

Органи Друштва су: скупштина, одбор директора, генерални директор и секретар.

Седиште Друштва је у Бачкој Паланци, улица Трг Братства и јединства 21.

Просечан број запослених у Друштву у 2019.години био је 89 (у 2018. години 96)

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 31.12.2019.године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променана на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, и напомене уз финансијске извештаје.

2.1. Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (даље: МСФИ) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди (даље: МРС), Међународни стандарди финансијског извештавања (даље: МСФИ), и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана

тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: Одбор), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија (даље: Министарство).

Рачуноводствени пропису Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ јер поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ. Сходно томе приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у потпуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.

Закон о рачуноводству одређује динар за званичну валуту извештавања.

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историског трошка.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Друштва на дан и за годину која се завршила на дан 31.децембар 2018. године, који су били предмет независне ревизије и о којем је ревизор изразио мишљење да приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај привредног друштва што је у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

2.3. Прерачунавање страних валута

Финансијски извештаји Друштва исказани су хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији и функционалну валуту Друштва.

Трансакције у иностраној валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције.

Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су по средњем курсу Народне банке Србије на дан биланса. Позитивне и негативне курсне разлике исказане су у билансу успеха Друштва, као приход/расход по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Обавезе у које је уграђена валутна клаузула прерачунате су у динаре по курсу на дан биланса у складу са одредбама уговора. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

Званични средњи курс ЕУР на дан 31.12.2019.године је 117,5928 динара.

2.4. примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Друштва, односно под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограничног временског периода у догледној будућности.

3. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Одбор директора на седници одржаној 17.04.2014.године, као и одлуке о измени Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама од 27.02.2018. године

3.1. Приходи

Приходи од продаје производа и пружања услуга признају се по принципу фактурисане реализације умањене за обрачунате попусте и порез на додату вредност.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних и валутних разлика и осталих финансијских прихода.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици по основу продаје некретнина постројења и опреме, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, приходи од смањења обавеза и сл.

3.2. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје, и укључују трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације, услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, осигурања, платног промет, пореза и осталих трошкова насталих у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камате, курсних и валутних разлика и остале финансијске расходе.

Остали расходи

Остали расходи обухватају расходе по основу издатака насталих за верске, културне и спортске активности и друго.

3.3. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина почетно се признају по набавној вредности, и отписују током амортизационог века по стопи од 20%.

3.4. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине и опрема су материјална средства које има Друштво и која се користе дуже од једног обрачунског периода. Признају се по методу набавне вредности.

Након почетног признавања некретнине и опрема вреднују се по свом трошку набавке, умањеном за укупан износ обрачунате амортизације.

Накнадни издатак за некретнину, постројење и опрему признаје се као средство када се тим издатком побољшава стање средстава које доводи до повећаних будућих економских користи средстава.

Трошкови текућег одржавања и оправки се признају као расход у тренутку настанка.

Некретнине и опрема отписују се на терет расхода путем амортизације систематски током њиховог корисног века трајања применом пропорционалних стопа амортизације.

Добитак који настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист осталих прихода, а губитак настао приликом отуђења основних средстава књижи се на терет осталих расхода.

3.5. Умањење вредности нефинансијских средстава

Средства са неограниченим корисном веком употребе не подлежу амортизацији. За средства која подлежу амортизацији тестирање на умањење њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини за који је књиговодствена вредност средстава већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средстава умањене за трошкове продаје или вредности у употреби. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединица које генеришу готовину)

3.6. Финансијска средства

Финансијска средства Друштва укључују готовину, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања.

Потраживања по основу продаје обухватају сва потраживања за испручне производе и извршене услуге. Потраживања се евидентирају по фактурној вредности.

Исправка вредности краткорочних потраживања и пласмана врши се на терет осталих расхода на основу одлуке о индиректном отпису коју доноси одбор директора Друштва. Директан отпис на терет расхода врши се само у случају

када је немогућност наплате потраживања извесна и документована, а одлуку о директном отпису потраживања доноси одбор директора Друштва на предлог комисије за попис.

Финансијска средства расположива за продају укључују се у дугорочна средства, осим уколико руководство има намеру да улагања отуђи у року од 12 месеци од датума биланса стања.

Финансијске обавезе

Финансијске обавезе укључују обавезе по кредитима, обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Обавезе по кредитима се иницијално призању по вредности прлива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују као разлика између оствареног прилива и износа отплате.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања се веднују по номиналној (фактурној) вредности.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у периоду до 12 месеци. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

3.7. Примања запослених

Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији Друштво плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износу обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво од бруто зараде запослених обуставља доприносе које у има запослених уплаћује фондовима. Када су доприноси једном уплаћени Друштво нема никакавих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца се књиже на терет расхода периода на које се односе.

Отпремнина

У складу са Законом о радним односима Друштво плаћа отпремнину приликом одласка у пензију запосленог у износу две месечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију.

3.8. Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности, док се залихе материјала који је произведен као сопствени учинак Друштва мери по цени коштања.

Обрачун излаза залиха материјала врши се по методи просечне пондерисане цене.

Алат и инвентар се отписују 100% приликом стављања у употребу.

Вредност залиха готових производа и недовршене производње укључује све директне трошкове производње. Током године готови производи се

евидентирају по планским ценама. На крају године Друштво врши обрачун одступања стварних од планских цена коштања, свдећи вредност залиха на стварну цену коштања. Повећање вредности залиха готових производа на крају обрачунског периода у односу на стање са почетка периода књижи се у корист пословних прихода, а смањење на терет пословних расхода (конто 631).

3.9. Лизинг

По основу уговора о финансијском лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. По основу финансијског лизинга сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинг преносе се на корисника лизинга. Средства која се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по набавној вредности утврђеној на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

3.10. Порези и доприноси

Порез на добит се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије. Обрачунава се применом пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезив добитак. Опорезив добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Одложени порез на добит се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности применом важеће пореске стопе.

Порез и доприноси који не зависе од резултата пословања укључују порезе на имовину и друге порезе, разне накнаде и доприносе који се плаћају у складу са републичким и локаним пореским прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

3.11. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака (износ преко 2% укупног прихода) из ранијег периода врши се прко рачуна нераспоређене добити из раних година. Исправка осталих грешака се врши на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИСЈКИМ РИЗИКОМ**4.1 Фактори финансијског ризика**

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима коа што су тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од продаје робе	1.300	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	179.145	395.448
Приходи по основу условљених дотација	3.887	
Други пословни приходи	446	524
Стање	<u>184.778</u>	<u>395.972</u>

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

се односи на:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Набавну вредност продате робе	<u>1.244</u>	<u>-</u>

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови горива и енергије	<u>20.008</u>	<u>28.576</u>

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови материјала	3.374	110.498
Трошкови осталог материјала	1.734	4.509
Трошкови резервних делова	3.384	5.730
Трошкови једнократног отписа	<u>1.379</u>	<u>471</u>
Стање	<u>9.871</u>	<u>121.208</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	81.845	93.148
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	13.923	16.353
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	1.197	1.233
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	458	392
Остали лични расходи и накнаде	<u>5.360</u>	<u>5.539</u>
Стање	<u>102.783</u>	<u>116.665</u>

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови услуга на изради учинака	17.603	64.737
Трошкови транспортних услуга	971	136
Трошкови услуга одржавања	4.942	6.802
Трошкови закупнине	-	21
Трошкови осталих услуга	<u>1.799</u>	<u>1.755</u>
Стање	<u>25.315</u>	<u>73.451</u>

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови амортизације	<u>17.865</u>	<u>20.340</u>

12. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови резервисања за гарантни рок	<u>325</u>	<u>1.598</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Трошкови непроизводних услуга	2.762	2.095
Трошкови репрезентације	1.087	771
Трошкови премије осигурања	3.419	2.961
Трошкови платног промета	393	438
Трошкови чланарина	73	116
Трошкови пореза	714	589
Остали нематеријални трошкови	<u>2.296</u>	<u>2.226</u>
Стање	<u>10.744</u>	<u>9.196</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од камата	138	33
Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	<u>152</u>	<u>156</u>
Стање	<u>290</u>	<u>189</u>

15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Расходи камата по финансијским кредитима и финансијском лизингу	815	1.064
Расходи по основу негативне курсне разлике и ефеката валутне клаузуле	3	51
Остали финансијски расходи	<u>348</u>	<u>669</u>
Стање	<u>1.166</u>	<u>1.784</u>

16. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Приходи од усклађења вр.потраживања	<u>10.958</u>	<u>2.221</u>

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Обезвређивање потраживања и крат.фин.пласмана	<u>551</u>	<u>11.004</u>

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Добици од продаје опреме	577	-
Добици од продаје материјала	381	116
Вишкови материјала	121	135
Наплаћена отписана потраживања	6	6
Приходи од укидања дугорочних резервисања	751	-
Остали непоменути приходи	<u>1.387</u>	<u>843</u>
Стање	<u>3.223</u>	<u>1.100</u>

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Губици од продаје материјала	-	1
Мањкови	-	6
Остали непоменути расходи	2.196	336
Обезвређивање биолошких средстава	-	8.318
Обезвређивање средстава у припреми	-	458
Обезвређивање остале имовине	-	1
Стање	<u>2.196</u>	<u>8.662</u>

20. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	<u>79</u>	-

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК**а) Основне компоненте пореза на добитак су следеће:**

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Порески расход периода	486	946
Одложени порески (приход)/расход периода	(878)	(687)
	<u>(392)</u>	<u>259</u>

б) Усаглашавање износа пореза на добитак у билансу успеха и производа добити пре опорезивања и прописане пореске стопе

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Добит пре опорезивања	5.999	8.043
Усклађивање расхода	132	8.383
Усклађивање амортизације	<u>4.671</u>	<u>4.597</u>
Основица за опорезивање	<u>10.802</u>	<u>21.023</u>

Порез на добит 15%	1.620	3.153
Умањење по основу улагања у основна средства	(1.134)	(2.207)
Обавеза за порез на добит	<u>486</u>	<u>946</u>
Ефективна пореска стопа	<u>4,05</u>	<u>4,50</u>

22. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Остала нематеријална имовина	<u>13</u>	<u>25</u>

23. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА И ОПРЕМИ

Табела промена на позицији некретнине и опрема

у хиљадама РСД

	Грађе.зе мљиште	Грађевинск и објекти	Опрема	Остала ОС	НПО у припреми	Аванси за ОС	укупно
Набавна вредност							
Стање на почетку године	423	41.497	226.195	111	762	0	268.988
Повећање у току године	-	-	-	-	22.186	-	22.186
Преноси са инвестиција у току	-	-	19.268	-	(19.268)	-	-
Отуђења у току године	-	-	(6.293)	-	-	-	(6.293)
Стање на дан 31.12.2019.године	423	41.497	239.170	111	3.680	0	284.881
Исправка вредности							
Стање на почетку године	-	19.055	167.662	-	-	-	186.717
Амортизација текуће године	-	732	17.120	-	-	-	17.852
Отуђења	-	-	(5.744)	-	-	-	(5.744)
Стање на дан 31.12.2019.године	-	19.787	179.038	-	-	-	198.825
Просечна стопа амортизације у текућој години	0,00%	1,76%	7,16%	0,00%	0,00%	0,00%	6,27%
Нето садашња вредност 31.12.2019.године	423	21.710	60.132	111	3.680	0	86.056
Нето садашња вредност 31.12.2018.године	423	22.442	58.533	111	762	0	82.271

Над покретним стварима у власништву Друштва уписана је залога у корист пословних банака у Агенцији за привредне регистре. Друштво у пословним књигама има евидентирану непокретност (машинску радионицу, катарстарска парцела 23382/3) над којом је конституисана хипотека у

корист „Банца Интеса“ а.д., Београд. непокретност је уписана у листу непокретности под бројем 9061 КО Бачка Паланка.

24. ЗАЛИХЕ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Материјал	2.573	1.985
Резервни делови	2.871	2.221
Алат и инвентар	<u>466</u>	<u>1.174</u>
Стање	<u>5.910</u>	<u>5.380</u>
Готови производи	<u>-</u>	<u>1.103</u>
Плаћени аванси на залихе	6.212	3.213
Исправка вредности плаћених аванса	(2.435)	(2.435)
Стање	<u>3.777</u>	<u>778</u>

25. ПОТРАЖИВАЊА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Потраживања по основу продаје		
-купци у земљи	5.191	52.245
Минус: исправка вредности потраживања	<u>(1.400)</u>	<u>(11.809)</u>
Стање	<u>3.791</u>	<u>40.436</u>
Друга потраживања		
- потраживања од запослених	285	408
- потраживања за више плаћен порез на добит	503	-
- потраживања за више плаћен порез на добитак	-	-
- потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	710	710
- потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	-	305
- остала краткорочна потраживања	<u>2</u>	<u>-</u>
Стање	<u>1.500</u>	<u>1.423</u>

КРЕТАЊЕ НА РАЧУНИМА ИСПРАВКЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД
Стање 01.јануара 2019.године	11.809
Исправка вредности потраживања извршених у току године	550
Наплаћена потраживања у току године	(10.959)
Стање	<u>1.400</u>

26. КРАТОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Краткорочни зајмови у земљи	<u>60</u>	<u>60</u>

27. ГОТОВИНА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Текући (пословни) рачуни	<u>60.792</u>	<u>83.583</u>

28. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Порез на додату вредност	<u>-</u>	<u>9.963</u>

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Унапред плаћени рачуни	120	113
Потраживања за нефактурисани приход	-	1.609
Разграничени трошкови по основу осигурања	1.970	1.386
Остала активна временска разграничења	<u>894</u>	<u>244</u>
Стање	<u>2.984</u>	<u>3.352</u>

30. КАПИТАЛ

Структура основног капитала Друштва је следећа:

	у хиљадама РСД			
	2019.		2018.	
Акционар	РСД	број акција	РСД	број акција
- 5 правних лица	24.944	5.695	6.158	1.406
- 112 физичких лица	19.802	4.521	38.588	8.810
Укупно	44.746	10.216	44.746	10.216
Остали капитал	351	-	351	-
Емисиона премија	-	-	-	-
Укупно основни капитал	45.097		45.097	

Власници обичних акција имају право на дивиденду у складу са Одлуком Скупштине акционара. Свака обична акција даје свом власнику право на један глас на Скупштини акционара.

Остали капитал представља облик капитала који је пренет из ванпословних извора у пословне изворе и није уписан у регистар.

У Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре уписан је капитал у износу од ЕУР 534.600,71, односно у динарској противвредности по средњем курсу ЕУР на дан 14.септембра 2006. године у износу од РСД 44.746 хиљада.

ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Откупљене сопствене акције обухватају	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- 322 акције	1.410	758

Откупљене сопствене акције представљају 3,15% од укупног броја издатих акција

31. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Резерве из добити	12.388	13.225
Друге резерве по основу процене и прве примене МСФИ		-
Ревалоризационе резерве по основу процене и прве примене МСФИ	<u>13.652</u>	<u>13.652</u>
Стање	<u>26.040</u>	<u>26.877</u>

32. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Промене на нераспоређеном добитку су следеће:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Стање на почетку године	26.368	25.075
Нето добитак периода	6.391	7.784
Расподела из добити	(7.089)	(6.491)
Стање	<u>25.670</u>	<u>26.368</u>

33. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих акција у току периода.

Нето добит за 2019. годину износи РСД 6.391 хиљада, број акција 10.216, обична зарада по акцији износи РСД 1 хиљада, односно 625,58 динара.

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се односе на резервисања за трошкове обнављања природних богатстава

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Резервисања за трошкове у гарантном року	1.904	1.598
Резервисања за трошкове обнављања прир.богатстава	-	731
Стање	<u>1.904</u>	<u>2.329</u>

35. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

Промене на дугорочним кредитима се односе на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	8.737	7.227
Обавезе по основу финансијског лизинга	8.457	9.586
Стање	<u>17.194</u>	<u>16.813</u>

Обавезе по дугорочним кредитима су обавезе које доспевају у року дужем од годину дана од дана чинидбе, односно од дана годишњег билансирања. Обавезе по дугорочним кредитима у динарима процењују се у висини номиналне вредности, односно у висини очекиване исплате ако је она виша. Ове обавезе се ревалоризују ако је ревалоризација уговорена.

Обавезе по дугорочним кредитима у иностраној валути и са валутном клаузулом процењују се по курсу стране валуте на дан билансирања.

Део обавезе по дугорочним кредитима који доспева за плаћање у року од годину дана од дана годишњег билансирања исказује се на краткорочним обавезама као део дугорочних обавеза који доспева до једне године.

Друштво на дан биланса има следеће дугорочне обавезе:

- кредит одобрен од Банца Интеса а.д. Београд за финансирање пројекта набавка механизације за тарупирање. Кредит је одобрен дана 03.08.2015. године број 58-420-1308334.6 на период до 03.08.2020.године, камата је тромесечни ЕУРОБОР + 5.27% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 1.646 хиљада, која је рекласификована у краткорочне обавезе, јер доспева у 2020. години.
- кедит одобрен од Ерсте банка ад Београд за обртна средтва у износу од 110.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је одобрен 21.03.2018. године број 10532190-5102759859 на период до 21.03.2021. године, камата је тромесечни ЕУРОБОР + 1,70% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 5.544 хиљада, од којих је износ од РСД 4.435 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2020. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 1.109 хиљада.
- Кредит одобрен од Банка поштанска штедионица ад Београд за набаку опреме у износу од 81.462,40 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је реализован 22.07.2019.године број 231821001 на период до 22.07.2024.године, камата се обрачунава по фиксној номиналној каматној стопи у износу од 1,96% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 9.580 хиљада, од којих је износ од РСД 1.952 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2020. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 7.628 хиљада.

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2019. године обухватају:

	доспеће	у хиљадама РСД 2019.
- Intesa leasing doo Beograd		
- уговор 09576/17 од 10.07.2017.	05.07.2022.	7.665
текуће доспеће		<u>(2.898)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>4.767</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13395/17 од 26.10.2017.	03.10.2022.	3.632
текуће доспеће		<u>(1.247)</u>
стање дурочне обавезе		<u>2.385</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13396/17 од 27.10.2017.	03.10.2022.	1.987

текуће доспеће	(682)
стање дурочне обавезе	<u>1.305</u>

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- део дугорочних кредита који доспевају до једне године	8.033	7.102
- део финансијског лизинга који доспева до једне године	<u>4.827</u>	<u>8.474</u>
стање краткорочних финансијских обавеза	<u>12.860</u>	<u>15.576</u>

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- обавезе према добављачима у земљи	13.444	51.681
- остале обавезе из пословања	<u>8</u>	<u>8</u>
стање	<u>13.452</u>	<u>51.689</u>

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе односе се на:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	6.075	5.107
- обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.119	1.075
- обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	-	118
- обавезе по основу камата и трошкова финансирања	31	31
- обавезе за дивиденде	1.114	1.024
- обавезе за учешће у добитку	127	127
- обавезе према запосленима	185	1.335
- обавезе према физичким лицима по уговорима	125	118
- остале обавезе	<u>843</u>	<u>9</u>
стање	<u>9.619</u>	<u>8.944</u>

**39. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ
ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

Обавезе се односе на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- обавезе за порез из резултата	78	184
- обавезе за друге дажбине на терет трошкова	249	249
- остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	112	104
- разграничени зависни трошкови	-	29.175
- одложени приходи и примљени донације	987	713
- разграничени приходи по основу потраживања	27	37
- разграничене обавезе за ПДВ	<u>708</u>	<u>708</u>
стање	<u>2.161</u>	<u>31.170</u>

40. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- стање на почетку периода	2.473	3.160
- одложени порески (приходи)/расходи периода	<u>(878)</u>	<u>(687)</u>
Стање	<u>1.595</u>	<u>2.473</u>

41. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива се односи на:	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
- остала имовина - земљиште	10.368	10.368
- остала имовина – солидарност	221	221
- остала имовина – ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ Н.Сад	5.750.363	5.750.363
- остала ван.бил.актива – камата лизинг	<u>554</u>	<u>1.037</u>
стање ванбилансна актива	<u>5.761.506</u>	<u>5.761.989</u>
- обавезе за осталу имовину – земљиште	10.368	10.368
- обавезе за осталу имовину – солидарност	221	221
- обавезе за осталу имовину – ЈВП ВОДЕ ВОЈВО.	5.750.363	5.750.363
- обавезе за осталу ван.бил.активу – камата лизинг	<u>554</u>	<u>1.037</u>
стање ванбилансна пасиве	<u>5.761.506</u>	<u>5.761.989</u>

Ванбилансна евиденција која се односи на ЈВП „Воде војводине“ Нови Сад у износу од РСД 5.750.363.хиљаде динара у целости се односе на туђу имовину поверену Друштву на одржавање. Друштво у складу са Правилником о попису врши попис туђе имовине и доставља попис власнику. Навдени износ се односи на грађевинске објекте у износу од РСД 5.216.580 хиљада од чега се на детаљну каналску мрежу односи РСД 1.824.543 хиљаде и на речно одбрамбену службу

РСД 3.392.037 хиљаде, затим на опрему детаљне каналске мреже РСД 77.232 хиљаде и опрему речно одбрамбене службе РСД 159 хиљада, земљиште РСД 369.169 хиљада и шуме РСД 87.094 хиљаде, и нематеријална улагања у износу од РСД 129 хиљаде.

Ванбилансна евиденција која се одоци на земљиште у износу од РСД 10.368 хиљада з целости се односи на туђу имовину – земљиште поверено Друштву на одржавање.

Друштво има примљене гаранције и неповучене оквирне кредите како следи:

- Societe generale Banka Srbije a.d. Beograd – неискоришћен овердрафт до 1 године у износу 6.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 5.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 1.624.451,25 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 1.603.881,00 РСД.

42. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво нема повезана правна лица

43. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

Судски спорови

Поступак против Пачић Слободана је стопиран док се не заврши против ЛИМ агенције. У судском спору против тужене ПАЈЕТА ЈОЛЕ из Беочина (Јелена Ивановић) на износ од 460 хиљада због неплаћене обавезе по овереној фактури. Друштво је добило правоснажно решење које се не може наплатити, због чега је предмет уступљен судском извршитељу, и поступак извршења је у току. Панић Франка из Товаришева је ружила друштво (I) и ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ из Новог Сада (II) за накнаду штете у износу од 360.700,37 динара, поступак је у току. Александар Обрадовић из Новог Сада је тужио Друштво за накнаду штете у износу од 300.000,00 динара, поступак је у току. Поступак против И2Р је добијен и предат судском извршитељу.

Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових спорова, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумене процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисања за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација. Приликом састављања финансијских извештаја на дан 31.12.2019.године процена адвоката и правне службе Друштва је да не постоји потенцијална обавеза по основу судских спорова за које је потребно извршити резервисање у складу са МРС 37.

Друштво нема издатих јемства.

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

У периоду након дана на који се састављају финансијски извештаји дошло је до објаве ванредног стања у Републици Србији поводом епидемије вируса Covid 19. До момента објављивања ових финансијских извештаја није било значајног утицаја ванредног стања на пословање Предузећа, с обзиром да Предузеће још увек не остарује приходе у пуном капацитету. Руководство ће у наредном периоду извршити детаљнију процену утицаја проглашења ванредног стања на финансијске извештаје за 2020. годину. Наведене чињенице не захтевају корекцију финансијских извештаја за пословну 2019. годину.

45. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА**Управљање ризиком капитала**

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра капитални ризик, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, готовине и готовинских еквивалената и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Друштва су следећи:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Задуженост а)	30.054	32.389
Готовина и готовински еквиваленти	<u>60.792</u>	<u>83.583</u>
Нето	-	-
Капитал б)	<u>95.646</u>	<u>97.584</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	-	-

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне финансијске обавезе.

б) Капитал укључује акцијски капитал, остали основни капитал, откупљене сопствене акције, резерве, акумулирани добитак и губитак.

Категорије финансијских инструмената

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани		
Краткорочни финансијски пласмани	60	60
Потраживања по основу продаје	3.791	40.436
Готовина	<u>60.792</u>	<u>83.583</u>
	<u>64.583</u>	<u>124.079</u>

Финансијске обавезе

Дугорочне обавезе	17.194	16.813
Краткорочне финансијске обавезе	12.860	15.576
Обавезе из пословања, без примљених аванса	<u>13.452</u>	<u>51.689</u>
	<u>84.078</u>	<u>84.078</u>

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и потраживања који настају директно из пословања, као и дугорочни зајмови, обавезе из пословања, краткорочне финансијске обавезе и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања. У нормалним условима пословања Друштво је изложено овим ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промене курсева страних валута и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља и мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко другорочних кредита, обавеза по основу финансијског лизинга и краткорочних кредита који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису довољно развијени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великом мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност обавеза исказаних у страниој валути је следећа:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
дугорочне и краткорочне финансијске обавезе	30.054	32.389

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР). Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика.

Анализа осетљивости обавеза исказаних у страниој валути показује промену обавезе за 10%.

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
могућа промена обавеза + или -	(3.005)	(3.238)

Ризик од поромене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промен каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијских тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза дата је у следећем прегледу:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
Финансијска средства		
Некаматносна		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	60	60
Потраживања по основу продаје	3.791	40.436
Готовина	<u>60.792</u>	<u>83.583</u>
	<u>64.643</u>	<u>124.079</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне		
Обавезе из пословања	<u>13.452</u>	<u>51.689</u>
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	9.566	16.813
Краткорочне финансијске обавезе	<u>10.908</u>	<u>15.413</u>
	<u>20.474</u>	<u>32.226</u>
Фиксна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	7.628	-
Краткорочне финансијске обавезе	<u>1.952</u>	<u>163</u>
	<u>9.580</u>	<u>163</u>
	<u>30.054</u>	<u>32.389</u>
Гап ризик промене каматних стопа	<u>20.474</u>	<u>32.226</u>

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су супостављене на основу изложености променама каматних стопа за недериватне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току године. Повећање или смањење од 1% представља процену реално могуће промене у каматним стопама.

Повећање од 1 процентног поена		Смањење од 1 процентног поена	
<u>2019.</u>	<u>2018.</u>	<u>2019.</u>	<u>2018.</u>
(205)	(322)	205	322

Кредитни ризик**Управљање потраживањима од купаца**

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2019.године:

	бруто изложеност	у хиљадама динара	
		исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	3.560	-	3.560
доспела, исправљена потраживања од купаца	1.400	(1.400)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>231</u>	<u>-</u>	<u>231</u>
	<u>5.191</u>	<u>(1.400)</u>	<u>3.791</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2018.године:

	бруто изложеност	у хиљадама динара	
		исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	39.665	-	39.665
доспела, исправљена потраживања од купаца	6.624	(6.624)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>771</u>	<u>-</u>	<u>771</u>
	<u>47.060</u>	<u>(6.624)</u>	<u>39.665</u>

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 1.400 хиљаде динара за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима нису наплаћена у року доспелости, а старија су од 60 дана од дана биланса.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31.12.2019. године у износу од 231 хиљада динара, јер је утврђена наплативост потраживања од комитената.

Старосна структура доспелих, несправљених потраживања:

	хиљадама РСД	
	2019.	2018.
мање од 30 дана	-	-
од 31 до 90 дана	-	728
од 91 до 360 дана	198	-
преко 360 дана	<u>33</u>	<u>43</u>
	<u>231</u>	<u>771</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2019.године исказане су у износу од 13.444 хиљада динара (31.децембар 2018.године 51.681 хиљада динара)

Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе осим јавних предузећа, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табела ризика ликвидности и кредитног ризика

Следећа табела показује детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживање наплати.

Доспећа финансијских средстава

	у хиљадама РСД					
	2019.					
	мање од месец дана	1-3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1-5 године	преко 5 година	укупно
Некаматонска	<u>2.277</u>	<u>11.167</u>	-	-	-	<u>13.444</u>
	<u>2.277</u>	<u>11.167</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.444</u>

46. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат истог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ поореза, казна и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У Бачкој Паланци 12.06.2020. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја
Милена Келеч

Милена Келеч



4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Izveštaj o poslovanju društva sadrži podatke propisane članom 50. stav 3. Zakona i članom 29. Zakona o računovodstvu.

4.1. Opšti podaci

Društvo posluje kao akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na Beogradskoj berzi.

Društvo je u svojoj prvobitnoj formi osnovano 1873. godine. Pretežna delatnost Društva je izgradnja hidrotehničkih objekata, šifra delatnosti 04291.

Na dan 31.12.2018. godine Društvo je imalo 90 zaposlenih, dok je na dan 31.12.2017. godine imalo 98

Podaci Registra privrednih subjekata društava dati su u sledećoj tabeli:

Poslovno ime	VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA
Naziv	VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA
Datum registracije	04.10.2005.
Matični broj	08760225
Poreski identifikacioni broj	101755354
Registrovano sedište	BAČKA PALANKA
Oblik organizovanja	AKCIONARSKO DRUŠTVO
Registrovana šifra delatnosti	04291
Registrovani kapital	534.600,71 EUR
Tip kapitala	AKCIJSKI
Osnivači	AKCIONARI



ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО „ДУНАВ“ А.Д.
БАЧКА ПАЛАНКА, ТРГ БРАТСТВА И ЈЕДИНСТВА 21
Тел : 021-7550-500, Факс : 021-60-41-579
МВ:08760225, РИБ:101755354
www.vddunav.rs ; office@vddunav.rs

Број: 04-5215
Дана: 12. 06. 2020

ИЗВЕШТАЈ

О пословању Водопривредног друштва „Дунав“ АД Бачка Паланка
за 2019 годину

У Бачкој Паланци, јун 2020

ОПШТИ ДЕО

ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка пружа услуге у области водопривреде на основу уговорног односа са ЈВП „Воде Војводине“ Нови Сад.

ВД „Дунав“ АД Бачка Паланка врши услуге на подручју општине Бач, затим већем делу општине Бачка Паланка (Бачки део), Бачки Петровац и Оџаци, на мањим деловима општина Апатин (део К.О. Сонта), Кула (део К.О. Руски Крстур), Врбас (део К.О. Савино Село-Косанчић) и градској општини Нови Сад (део К.О. Бегеч).

Основна делатност ВД „Дунав“ је пружање услуга на одржавању и држању у функцији водопривредних објеката и постројења на јединственом мелиорационом подручју на којем се функционисањем тих објеката и постројења непосредно и посредно омогућава брже и погодније природно отицање површинских и подземних вода, односно спроводи се заштита од штетног дејства унутрашњих вода на подручју.

Мелиорационо подручје обухвата површину од 130.364 ха, а на сливовима за одводњавање изграђено је 1.344,8 км каналске мреже.

Радови на редовном одржавању заштитних објеката се обављају на сектору леве обале Дунава од Бегеча до Богојева. Дужина сектора је 98,2 км, од чега је 91,4 км одбрамбени насип, а 6,8 км висока обала. На деоници је и шумско-заштитни појас од 515 ха.

ВД „Дунав“ АД врши и одржавање заштитних шума на подручју.

Такође, Друштво пружа услуге на тржишту упошљавајући своје слободне капацитете.

ПРОСЕЧНА НЕТО ЗАРАДА ПО ЗАПОСЛЕНОМ
на бази часова рада за 2019. годину - по месецима

Ред. број	Месец	Нето	Сати	Број радника	Просечни нето	Просечна нето зарада по запосл. у Реп. Срб.	% 6:7
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Јануар	4,782,754	184	93	51,427	54,521	94
2	Фебруар	4,339,288	160	92	47,166	52,426	90
3	Март	4,419,331	168	92	48,036	54,271	89
4	Април	4,588,840	176	90	50,987	54,645	93
5	Мај	6,059,179	184	90	67,324	55,380	122
6	Јуни	4,567,041	160	90	50,745	53,633	95
7	Јули	5,051,513	184	90	56,128	55,042	102
8	Август	4,770,854	176	89	53,605	54,115	99
9	Септембар	4,793,270	168	88	54,469	53,698	101
10	Октобар	5,191,384	184	87	59,671	55,065	108
11	Новембар	5,494,815	168	85	64,645	56,331	115
12	Децембар	5,019,880	176	84	59,760	59,772	100
	УКУПНО	59,078,149	2,088	89	55,213	54,908	101

НАБАВКА ОСНОВНИХ СРЕДСТАВА У 2019.ГОДИНИ

У току 2019. године извршена је набавка следећих основних средстава:

Р.бр.	Н а з и в	ком	цена	укупно
1	PUMPA VP 800 ENTRADE	1	157,416.67	157,416.67
2	KOSAČICA VIKON 4M	1	751,467.90	751,467.90
3	STO	1	28,000.00	28,000.00
4	KOSAČICA VIKON EKSTRA 232	1	940,814.10	940,814.10
5	PRSKALICA ZACICARIA ZAM 10	1	352,500.00	352,500.00
6	MOTOKULTIVATOR ET 2	1	115,833.33	115,833.33
7	MOTOKULTIVATOR GREEN	1	439,333.34	439,333.34
8	KOSAČICA VIKON 3.2 M	1	940,814.00	940,814.00
9	PLANIRNA KAŠIKA TTC 2020	1	321,300.00	321,300.00
	BAGER VOLVO EC 2200DC	1	13,702,139.22	13,702,139.22
	PREVOZ BAGERA	1	58,908.60	58,908.60
	MOTOKULTIVATOR GREEN	1	457,916.67	457,916.67
	FREZA	1	50,916.67	50,916.67
	VIDEO NADZOR	1	176,986.98	176,986.98
	LADA NIVA BP 021 SW	1	483,000.00	483,000.00
	LADA NIVA BP 035 SO	1	279,000.00	279,000.00
10	BAGER KOMATCU (u pripremi)	1	3,123,751.10	3,123,751.10
11	VIDEO NADZOR MR (u pripremi)	1	556,488.66	556,488.66
	УКУПНО			22,936,587.24

БИЛАНС УСПЕХА

I - ПРИХОДИ

ВД "ДУНАВ" АД је у 2019. год. остварило укупан приход у износу од 199.249.000 динара,
и то:

(у 000 дин.)

Р.бр	ОПИС	2018	2019	%
1	ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	395,972	184,778	47
2	ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	189	290	153
3	ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	2,221	10,958	493
4	ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1,100	3,223	293
	Укупни приходи	399,482	199,249	50

I-a. СТРУКТУРА ПРИХОДА

Остварени приходи у износу од 199.249.000 дин. састоје се из:

(о 000 дин.)

Р.бр	О П И С	Оствар. 2019	% учешћа у ук.приход.
1	Приход ДКМ	58,334	29.28
2	Приход РОС-а	29,169	14.64
3	Приходи од продаје садница и грађевине	1,976	0.99
4	Рад за трећа лица -- остали	30,344	15.23
5	Рад за трећа лица-ЈВП	42,533	21.35
6	Одбрана од поплаве	3,413	1.71
7	Приход од прод.услуга-хитне интер.-отпад воде	2,202	1.11
8	Приход од прод.услуга-санац радови заш.објекти	9,454	4.74
9	Приход од прод.услуга-реконстр.ШЗП и репр.шум	1,624	0.82
10	Приходи по основу условљених донација	3,887	1.95
11	Смањење вредности залиха недовршених произ	1,103	0.55
12	Дуг рез. За обнављање природних богатстава	731	0.37
13	Остали посл.прих.-водопривредне сагласности	342	0.17
14	Приход од наканда штета ДДОР	1,359	0.68
15	Приход од продаје некретнина,построј. и опреме	577	0.29
16	Финансијски приходи	290	0.15
17	Наплаћена потраживања	6	0.00
	Приходи од усклађ. Вредности остале имовине по фер вредности	10,958	5.50
18	Остали приходи	947	0.48
	УКУПНИ ПРИХОДИ	199,249	100.00

II - РАСХОДИ

ВД "ДУНАВ" АД је у 2019.год.остварило укупне расходе у износу од 193.250.000 дин. и то:

Р.бр	О П И С	(у 000 дин)		
		Оствар. 2018	Оствар. 2019	%
1	ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	369,989	189,258	51
	Набавна вредност продате робе		1,244	
	Повећање вредности залиха нед.пр. и гот.произ.	1,045		
	Смањење вредности залиха нед.и гот.произ.		1,103	
	Трошкови материјала	121,208	9,871	8
	Трошкови горива и енергије	28,576	20,008	70
	Трошкови зарада,накнада зарада и остали лични расходи	116,665	102,783	88
	Трошкови производних услуга	73,451	25,315	34
	Трошкови амортизације и резервисања	21,938	17,865	81
	Трошкови дугорочних резервисања	1,598	325	20
	Нематеријални трошкови	9,196	10,744	117
2	ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1,784	1,166	65
3	РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ	11,004	551	5
4	ОСТАЛИ РАСХОДИ	8,662	2,196	25
5	ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА		79	
	УКУПНИ РАСХОДИ	391,439	193,250	49

СТРУКТУРА ОСТВАРЕНИХ РАСХОДА У 2019. ГОДИНИ

К-то	О П И С	2019	%
501	НАБАВНА ВРЕДНОСТ ОСТАЛЕ ПРОДАТЕ РОБЕ	1,244	
511	ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА ЗА ИЗРАДУ	3,374	
512	ТРОШКОВИ ОСТАЛОГ МАТЕРИЈАЛА (РЕЖИЈСКОГ)		
	Трошкови материјала за одржавање хигијене	246	
	Трошкови канцеларијског материјала	242	
	Трошкови осталог режијског материјала (ХТЗ, аутогуме, за ЦС и чув	1,246	
	Свега 512	1,734	
513	ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ		
	Електрична енергија за осветлење	951	
	Гориво и мазиво за машине	16,219	
	Гориво за возила - бензин, евро дизел	1,039	
	Гориво за возила - течни гас	1,375	
	Трошкови грејања - плин	424	
	Свега 513	20,008	
514	ТРОШКОВИ РЕЗЕРВНИХ ДЕЛОВА	3,384	
515	ТРОШК.ЈЕДНОКР.ОТПИСА АПАТА И СИТ.ИНВЕНТАРА	1,379	
520	ТРОШКОВИ ЗАРАДА И НАКНАДА (брutto)		
	Трошкови зарада - основна зарада	42,300	
	Трошкови зарада - радни учинак	7,117	
	Минули рад	5,430	
	Прековремени рад	673	
	Рад ноћу и у сменама	77	
	Рад на дане празника	231	
	Дангуба 70%	69	

				5			
	Дангуба 60%						469
	Регрес за ГО						3,152
	Исхрана у току рада						5,884
	Теренски додатак						1,248
	Накнада за време боловања до 30 дана						2,420
	Накнада за време празника						2,824
	Накнада за време плаћеног одсуства						893
	Накнада за време ГО						9,058
	Свега 520						81,845
521	ТРОШ.ДОПР. НА ЗАРАДЕ НА ТЕРЕТ ПОСЛОДАВЦА						13,922
525	ТРОШ.НАКНАДЕ ФИЗИЧ. ЛИЦИМА ПО ОСНОВУ УГОВОРА						1,197
526	НАКНАДЕ ЧЛАН. УО,НАДЗ. ОДБОРА И СКУПШТИНЕ						458
529	ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ И НАКАНДЕ						
	Отпремнина за пензију						1,395
	Трошкови дневница						101
	Јубиларне награде						232
	Дневнице за службени пут у иностранство						243
	Коришћење сопственог возила у службене сврхе						607
	Трошкови путарине						10
	Трошкови превоза на рад						2,543
	Солидарна помоћ за лечење запослених						90
	Помоћ за случај смрти запослених						139
	Остало						
	Свега 529						5,360
530	ТРОШ.УСЛУГА НА ИЗРАДИ УЧИНАКА - КООПЕРАНТИ						17,603
531	ТРОШКОВИ ТРАНСПОРТНИХ И ПТТ УСЛУГА						971
532	ТРОШКОВИ УСЛУГА ОДРЖАВАЊА						4,942
539	ТРОШКОВИ ОСТАЛИХ УСЛУГА						
	Трошкови услуга геометра						54
	Услуге претовара, утовара, вагања						320
	Претплата за контролу утрошка горива						387
	Дрегер,фискална каса, касперски						334
	Одржавање софтвера						480
	Комуналне услуге						104
	Интернет, сервис провајдер						63
	Остало						58
	Свега 539						1,800
540	ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ						17,865
541	ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНОГ РЕЗЕРВИСАЊА ЗА ГАРАНТНИ РОК						325
550	ТРОШКОВИ НЕПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА						
	Здравствене услуге						160
	Адвокатске услуге						675
	Правне услуге						491
	Ревизија годишњих обрачуна						212
	Саветовање-шумарски послови						780
	Трошкови одржавања стамбене заједнице						5
	Трошкови других непроизводних услуга						483
	Свега 550						2,806
551	ТРОШКОВИ РЕПРЕЗЕНТАЦИЈЕ						
	Репрезентација						1,087
	Свега 551						1,087
552	ПРЕМИЈА ОСИГУРАЊА						3,419
553	ТРОШКОВИ ПЛАТНОГ ПРОМЕТА						393
554	ТРОШКОВИ ЧЛАНАРИНА						73
555	ПОРЕЗ НА ИМОВИНУ,ГР.ЗЕМЉИШТЕ, ТАКСЕ						670

		6	
559	ОСТАЛИ НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ		
	Судски трошкови и трошкови вештачења		19
	Новогодишњи пакетићи		239
	Донаторство и спонзорство		335
	Организација РСИ		857
	Полагање стручних испита		20
	Регистрација моторних возила		509
	Стручна литература		110
	Административне таксе		96
	Други нематеријални трошкови - РГЗ		3
	Остало		108
	Свега 559		2,296
562	РАСХОДИ КАМАТА		815
564	РАСХОДИ ПО ОСНОВУ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ		3
569	ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ		348
579	ОСТАЛИ НЕПОМЕНУТИ РАСХОДИ (верске, спорт. и кул. актив.)		2,196
585	ОБЕЗВРЕЂИВАЊЕ ПОТРЖИВАЊА ОД КУПАЦА		551
592	РАСХОДИ ПО ОСН.ИСПР.ГРЕШКЕ ИЗ РАНИЈЕГ ПЕРИОДА		79
	СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕД. И ГОТ. ПРОИЗВОДА		1,103
УКУПНИ РАСХОДИ			193,250

Учешће у укупним расходима имале су следеће групе трошкова:

		2019	
1	Набавна вредност прод		0.64
	Материјал за израду (основни материјал,цемент...)		1.75
	Трошкови горива и енергије		10.35
	Трошкови осталог материјала		0.90
	Трошкови резервних делова		1.75
	Трошкови отписа ситног инвентара		0.71
	Трошкови зарада и накнада		42.35
	Доприноси на зараде на терет послодавца		7.20
	Накнаде физичким лицима по основу уговора		0.62
	Остали лични расходи и наканде (превоз,отпремн.дневн.)		2.77
	Услуге на изради учинака - кооперанти		9.11
	Трошкови услуга одржавања		2.56
	Трошкови осталих услуга (софтвер,контр.утр.горива...)		0.93
	Амортизација		9.24
	Трошкови непроизводних услуга		1.45
	Трошкови репрезентације		0.56
	Финансијски расходи (камате вал.клаузула,остало)		0.60
	Остали непоменути расходи (верске,спортске и кул.активн.)		1.14
	Остало		5.35
	Укупно		100.00

III - ДОБИТ ДРУШТВА

(у 000 дин.)

Р.бр	Опис	Оствар. 2018	Оствар. 2019	%
1	2	3	4	5
1	Добит пре опорезивања	8,043	5,999	75

		7			
2	Порески расход периода		946	486	51
3	Одложени порески расходи периода				
4	Одложени порески приходи периода		687	878	128
5	НЕТО ДОБИТАК		7,784	6,391	82

БИЛАНС СТАЊА

I - ИМОВИНА (АКТИВА)

На дан 31.12.2019. године имовина ВД "Дунав" АД Бачка Паланка, књиговодствене вредности 164.883.000 динара налазила се у следећим облицима:

		(у 000 дин.)		
Р.бр	Опис	2018	2019	%
1	СТАЛНА ИМОВИНА	82,296	86,069	105
	Нематеријална имовина	25	13	
	Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства	82,271	86,056	105
	Дугорочни финансијски пласмани			
2	ОБРТНА ИМОВИНА	146,078	78,814	54
	Залихе	7,261	9,687	133
	Краткорочна потраживања, пласмани и готовина	138,817	69,127	50
	Потраживања	40,436	3,791	9
	Друга потраживања	1,423	1,500	105
	Краткорочни пласмани	60	60	100
	Готовина	83,583	60,792	73
	ПДВ	9,963		0
	Активна временска разграничења	3,352	2,984	89
3	ПОСЛОВНА ИМОВИНА	228,374	164,883	72
4	УКУПНА АКТИВА	228,374	164,883	72
5	ВАНБИЛАНСНА АКТИВА (Објекти и имовина ЈВП)	5,761,989	5,761,506	100

II - ПАСИВА (ИЗВОРИ СРЕДСТАВА)

		(у 000 дин.)		
Р.бр	Опис	2018	2019	%
1	КАПИТАЛ	97,584	95,397	98
	Основни капитал	45,097	45,097	100
	Откупљене сопствене акције - минус	758	1,410	
	Резерве	13,225	12,388	94
	Ревалоризационе резерве	13,652	13,652	
	Нераспоређена добит	26,368	25,670	97
2	ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ	19,142	19,098	100
	Дугорочна резервисања	2,329	1,904	82
	Дугорочне обавезе (кредити)	16,813	17,194	102
3	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	109,175	48,793	45
	Краткорочне финансијске обавезе	15,576	12,860	83
	Примљени аванси, депозити и кауције	1,796	5,162	287
	Обавезе из пословања (добављачи)	51,689	13,452	26
	Остале краткорочне обавезе	8,944	9,619	108
	Обавезе по основу ПДВ		5,539	
	Обавезе за остале порезе, доприносе и друге дажбине	536	439	82
	Пасивна временска разграничења	30,634	1,722	6

3	ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	2,473	1,595	64
4	УКУПНА ПАСИВА	228,374	164,883	72
5	ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	5,761,989	5,761,506	100

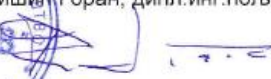
ПОКАЗАТЕЉИ ЛИКВИДНОСТИ

		2019	2018	% 019/018		
1	ликвидност 1. степена	Новч. средства	60,792	1.25	0.77	163
		Краткор. обавезе	48,793			
2	ликвидност 2. степена	Новч. потраж. + Пласмани и гот.	69,127	1.42	1.27	111
		Краткор. обавезе	48,793			
3	ликвидност 3. степена	Обрт. средства	78,814	1.62	1.34	121
		Краткор. обавезе	48,793			

1 Руководилац СОП/СПАК
Шушица Анђелко, дипл. ецц.




Генерални директор
Радишић Горан, дипл. инг. пољ.



5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Sopstvene akcije stečene u toku 2020. godine

Razlog sticanja sopstvenih akcija	OTKUP OD STRANE NESAGLASNIH AKCIONARA
Broj stečenih sopstvenih akcija	1.391
Procenat stečenih sopstvenih akcija	13,62%
Nominalna vrednost sopstvenih akcija	6.092.580,00
Imena lica od kojih su akcije stečene	Nazivi akcionara od kojih su otkupljene sopstvene akcije su dostupne u prostorijama društva
Iznos koji je isplaćen po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka da su stečene bez naknade	14.174.693,39
Ukupan broj sopstvenih akcija	2.411 odnosno 23,60%

6. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo poštuje prava korporativnog upravljanja.

7. IZJAVA ODGOVORNOG LICA


IZJAVA

Izjavljujem da godišnji izveštaj o poslovanju društva sadrži najmanje podatke propisane članom 50. stav 2. Zakona o tržištu kapitala i članom 29. Zakona o računovodstvu. Prema sopstvenom najboljem saznanju, izjavljujem da je godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Bačkoj Palanci, 22.6.2020 godine



VOD DUNAV AD BAČKA PALANKA


Goran Radišić, generalni direktor

8. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

IZJAVA

Izjavljujem da godišnji izveštaj o poslovanju društva sadrži najmanje podatke propisane članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala i članom 29. Zakona o računovodstvu. Prema sopstvenom najboljem saznanju, izjavljujem da je godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

U Bačkoj Palanci, 22.6.2020 godine



VD DUNAV AD BAČKA PALANKA

Goran Radišić, generalni direktor

NAPOMENA

Obaveštavamo da **nije** doneta odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja o poslovanju, finansijskih izveštaja i izveštaja o reviziji imajući u vidu da do dana objavljivanja ovog izveštaja, **nije** održana sednica Skupština akcionara kao organa društva nadležnog za usvajanje.

Ovim putem napominjemo da će izdavalac nakon održavanja sednice Skupštine akcionara u celosti objaviti odluke po svim relevantnim pitanjima.