



**VD „DUNAV“ AD, BAČKA PALANKA
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2020. 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

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

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 2020. 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 2020. 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 Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koji su relevantni za reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA Kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

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 i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja koji pružaju istinit i objektivan 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 zaobilazanje 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 povezanu 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.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu internih kontrola koje smo identifikovali tokom revizije.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA VD „DUNAV“ AD, BAČKA PALANKA

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 zahtevima Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik, br. 31/2011, 112/2015, 108/2016, 9/2020 i 153/2020) i Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik broj 73/2019). U skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 73/2019), naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2020. godinu. Naši postupci u tom pogledu su bili ograničeni samo na ocenu usaglašenosti finansijskih informacija sadržanih u Godišnjem izveštaju o poslovanju sa revidiranim finansijskim izveštajima. Po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju Društva za 2020. godinu usklađene su, po svim materijalno značajnim pitanjima, sa finansijskim izveštajima Društva za 2020. godinu koji su bili predmet revizije

Partner u angažovanju na reviziji na osnovu kog je sastavljen ovaj izveštaj nezavisnog revizora je licencirani ovlašćeni revizor Vladimir Crnogorac

Beograd, 28. april 2021. 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 Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		71394	86069	82296
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	22	0	13	25
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007			13	25
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	71394	86056	82271
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		20978	21710	22442
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		46869	60132	58533
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			111	111
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		3124	3680	762
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		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				
268	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		157450	78814	146078
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	20765	9687	7261
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		4932	5910	5380
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		1140		1103

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		3707		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		10986	3777	778
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	9334	3791	40436
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		9334	3791	40436
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	1392	1500	1423
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	96935	60792	83583
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				9963
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	28	28964	2984	3352
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		228844	164883	228374
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	40	5761351	5761506	5761989

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		80045	95397	97584
30	1. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	29	45097	45097	45097
300	1. Акцијски капитал	0403		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				
309	8. Остали основни капитал	0410		351	351	351
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	29	10560	1410	758
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	30	383	12388	13225
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	30	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	31	31473	25670	26368
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		25670	19279	18584
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		5803	6391	7784
	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	33	70598	19098	19142

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		771	1904	2329
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		771	1904	1598
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				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	34	69827	17194	16813
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		64214	8737	7227
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		5613	8457	9586
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	39	1042	1595	2473
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		77159	48793	109175
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	35	40216	12860	15576
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		40216	12860	15576
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		129	5162	1796
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	36	4881	13452	51689
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		4873	13444	51681
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	37	21809	9619	8944
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	38	7834	5539	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	38	360	439	536
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	38	1930	1722	30634
	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		228844	164883	228374
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	40	5761351	5761506	5761989

у Бачкој Паланци

дана 28.03 2021 године

Законски заступник





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 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		203475	184778
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	1300
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	5		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		192594	179145
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	5	192594	179145
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016	5	10378	3887
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	5	503	446

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		201523	189258
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		1140	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			1103
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	16171	9871
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	21342	20008
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	98668	102783
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	33312	25315
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	15990	17865
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	12	445	325
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	16740	10744
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		1952	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			4480
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14	860	290
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		88	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		88	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		766	138
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		6	152
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15	2942	1166
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		1152	348
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		1152	348
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1750	815
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		40	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2082	876
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	16	551	10958
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	364	551
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	6240	3223
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	562	2196
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		5735	6078
	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		5735	5999
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21	485	486
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		553	878
723	Р. ИСПЛАЂЕНА 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		5803	6391
	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			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		1	1
у <u>Болној Паланци</u>		Законски заступник			
дана <u>28.03</u> 20 <u>21</u> године					

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 ВАЧКА ПАЛАНКА


Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		5803	6391
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	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		5803	6391
	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 <u>Бачкој Паланци</u>					
дана <u>28.03</u> <u>2021</u> године					
				Законски заступник	
					



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 01.01.2020. до 31.12.2020. 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	210097	280233
1. Продаја и примљени аванси	3002	193867	256998
2. Примљене камате из пословних активности	3003	11	138
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	16219	23097
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	231748	271041
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	117654	149619
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	86705	103677
3. Плаћене камате	3008	1464	815
4. Порез на добитак	3009	315	604
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	25610	16326
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		9192
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	21651	
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	755	577
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	755	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	1455	22293
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1455	21728
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	700	21716

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	82706	2488
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	82706	2488
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	24212	12755
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	21155	1490
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	3057	5185
6. Исплаћене дивиденде	3037		6080
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	58494	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		10267
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	293558	283298
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	257415	306089
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	36143	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		22791
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	60792	83583
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	96935	60792

у Бачкој Паланци

дана 28.03 2021 године

Законски заступник





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 01.01.2020. до 31.12.2020. 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			
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	45097	4020		4038	13225
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	45097	4024		4042	13225
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	837
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	45097	4028		4046	12388
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45097	4032		4050	12388

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 дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	12005
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45097	4036		4054	383

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	26368
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077	758	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	26368
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	652	4097	7089
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	6391
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081	1410	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	25670
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085	1410	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	25670

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	9150	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	5803
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	10560	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	31473


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		
8	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
	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	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	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 $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	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 $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		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.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	97584	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	97584	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	2187
	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	95397	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	95397	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	15352
	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	80045	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у <u>Бачкој Тополици</u>		Законски заступник					
дана <u>28.03</u> 20 <u>21</u> године							

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 31.12.2020.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 2020. 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 2020.години био је 81 (у 2019. години 89)

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Друштва на дан 31.12.2020.године укључују биланс стања, 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 попутој 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 2019. 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 31.12.2020.године је 117,5802 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 уамњене 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 средстав 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 признају 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 износима 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 никаквих 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 набаној 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 ранијих 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	
	2020.	2019.
Приходи од продаје робе	-	1.300
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	192.594	179.145
Приходи по основу условљених дотација	10.378	3.887
Други пословни приходи	<u>503</u>	<u>446</u>
Стање	<u>203.475</u>	<u>184.778</u>

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

се односи на:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Набавну вредност продате робе	<u>-</u>	<u>1.244</u>

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови горива и енергије	<u>21.342</u>	<u>20.008</u>

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови материјала	6.686	3.374
Трошкови осталог материјала	5.206	1.734
Трошкови резервних делова	3.910	3.384
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	<u>369</u>	<u>1.379</u>
Стање	<u>16.171</u>	<u>9.871</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	79.899	81.845
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	13.305	13.923
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	103	-
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	374	1.197
Трошкови накнада директору,односно члановима органа управљања и надзора	202	458
Остали лични расходи и накнаде	<u>4.780</u>	<u>5.360</u>
Стање	<u>98.663</u>	<u>102.783</u>

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови услуга на изради учинака	24.939	17.603
Трошкови транспортних услуга	2.055	971
Трошкови услуга одржавања	4.975	4.942
Трошкови осталих услуга	<u>1.343</u>	<u>1.799</u>
Стање	<u>33.312</u>	<u>25.315</u>

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови амортизације	<u>15.990</u>	<u>17.865</u>

12. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови резервисања за гарантни рок	<u>445</u>	<u>325</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Трошкови непроизводних услуга	3.922	2.762
Трошкови репрезентације	2.489	1.087
Трошкови премије осигурања	3.777	3.419
Трошкови платног промета	443	393
Трошкови чланарина	69	73
Трошкови пореза	689	714
Остали нематеријални трошкови	<u>5.351</u>	<u>2.296</u>
Стање	<u>16.740</u>	<u>10.744</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од камата	766	138
Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	6	152
Остали финансијски приходи	<u>88</u>	<u>-</u>
Стање	<u>860</u>	<u>290</u>

15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Расходи камата по финансијским кредитима и финансијском лизингу	1.750	815
Расходи по основу негативне курсне резлике и ефекта валутне клаузуле	40	3
Остали финансијски расходи	<u>1.152</u>	<u>348</u>
Стање	<u>2.942</u>	<u>1.166</u>

16. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Приходи од усклађења вр.потраживања	<u>551</u>	<u>10.958</u>

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Обезвређивање потраживања и крат.фин.пласмана	<u>364</u>	<u>551</u>

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Добици од продаје опреме	-	577
Добици од продаје материјала	712	381
Вишкови материјала	178	121
Наплаћена отписана потраживања	-	6
Приходи од укидања дугорочних резервисања	1.579	751
Остали непоменути приходи	<u>3.771</u>	<u>1.387</u>
Стање	<u>6.240</u>	<u>3.223</u>

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Губици по основу расходовања и продаје опреме	139	-
Расходи по основу расходовања залиха материјала и робе	204	-
Остали непоменути расходи	219	2.196
Стање	<u>562</u>	<u>2.196</u>

20. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	<u>-</u>	<u>79</u>

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

	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Порески расход периода	485	486
Одложени порески (приход)/расход периода	<u>(553)</u>	<u>(878)</u>
	<u>(68)</u>	<u>(392)</u>

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

	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Добит пре опорезивања	5.735	5.999
Усклађивање расхода	1.328	132
Усклађивање амортизације	<u>3.719</u>	<u>4.671</u>
Основица за опорезивање	<u>10.782</u>	<u>10.802</u>
Порез на добит 15%	1.617	1.620
Умањење по основу улагања у основна средства	<u>(1.132)</u>	<u>(1.134)</u>
Обавеза за порез на добит	<u>485</u>	<u>486</u>
Ефект на пореска стопа	<u>4,50</u>	<u>4,50</u>

22. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Остала нематеријална имовина	<u>0</u>	<u>13</u>

23. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА И ОПРЕМИ

Табела промена на позицији некретнине и опрема

у хиљадама РСД

	Грађе. земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Остала ОС	НПО у припреми	укупно
Набавна вредност						
Стање на почетку године	423	41.497	239.170	111	3.680	284.881
Повећање у току године	-	-	-	-	1.455	1.455
Преноси са инвестиција у току	-	-	2.011	-	(2.011)	-
Отуђења у току године	-	-	(3.028)	(111)	-	(3.139)
Стање на дан 31.12.2020.године	423	41.497	238.153	-	3.124	283.197
Исправка вредности						
Стање на почетку године	-	19.787	179.038	-	-	198.825
Амортизација текуће године	-	732	15.246	-	-	15.978
Отуђења	-	-	(3.000)	-	-	(3.000)
Стање на дан 31.12.2019.године	-	20.519	191.284	-	-	211.803

Просечна стопа амортизације у текућој години	0,00%	1,76%	6,40%	0,00%	0,00%	5,64%
Нето садашња вредност 31.12.2020.године	423	20.978	46.869	0	3.124	71.394
Нето садашња вредност 31.12.2019.године	423	21.710	60.132	111	3.680	86.056

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

2020. 2019.

Материјал

1.757 2.573

Резервни делови

2.824 2.871

Алат и инвентар

351 466

Стање

4.932 **5.910**

Готови производи

1.140 -

Роба у магацину

3.707 -

Плаћени аванси на залихе

13.421 6.212

Исправка вредности плаћених аванса

(2.435) (2.435)

Стање

10.986 **3.777**

25. ПОТРАЖИВАЊА

се односе на:

хиљадама РСД

2020. 2019.

Потраживања по основу продаје

-купци у земљи

10.547 5.191

Минус: исправка вредности потраживања

(1.213) (1.400)

Стање

9.334 **3.791**

Друга потраживања

- потраживања од запослених	341	285
- потраживања за више плаћен порез на добит	212	503
- потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	754	710
- потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	82	-
- остала краткорочна потраживања	<u>3</u>	<u>2</u>
Стање	<u>1.392</u>	<u>1.500</u>

КРЕТАЊЕ НА РАЧУНИМА ИСПРАВКЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама РСД

Стање 01.јануара 2020.године	1.400
Исправка вредности потраживања извршених у току године	364
Наплаћена потраживања у току године	(551)
Стање	<u>1.213</u>

26. КРАТОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

се односе на:

у хиљадама РСД

	2020.	2019.
Краткорочни зајмови у земљи	<u>60</u>	<u>60</u>

27. ГОТОВИНА

се односе на:

у хиљадама РСД

	2020.	2019.
Текући (пословни) рачуни	<u>96.935</u>	<u>60.792</u>

28. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

се односе на:

у хиљадама РСД

	2020.	2019.
Унапред плаћени рачуни	55	120
Потраживања за нефактурисани приход	26.784	-
Разграничени трошкови по основу осигурања	1.317	1.970
Остала активна временска разграничења	<u>808</u>	<u>894</u>
Стање	<u>28.964</u>	<u>2.984</u>

29. КАПИТАЛ

Структура основног капитала Друштва је следећа:

	у хиљадама РСД			
	2020.		2019.	
Акционар	РСД	број акција	РСД	број акција
- 5 правних лица	34.681	7.918	24.944	5.695
- 57 физичких лица	10.065	2.298	19.802	4.521
Укупно	<u>44.746</u>	<u>10.216</u>	<u>44.746</u>	<u>10.216</u>
Остали капитал	351	-	351	-
Емисиона премија	-	-	-	-
Укупно основни капиал	<u>45.097</u>		<u>45.097</u>	

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	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
- 2.411 акције	10.560	1.410

Откупљене сопствене акције представљају 23,60% од укупног броја издатих акција.

30. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Резерве из добити	383	12.388
Ревалоризационе резерве по основу процене и прве примене МСФИ	<u>13.652</u>	<u>13.652</u>
Стање	<u>14.035</u>	<u>26.040</u>

31. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Промене на нераспоређеном добитку су следеће:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Стање на почетку године	25.670	26.368
Нето добитак периода	5.803	6.391
Расподела из добити	-	(7.089)
Стање	<u>31.473</u>	<u>25.670</u>

32. 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 2020. годину износи РСД 5.803 хиљада, број акција 10.216, обична зарада по акцији износи РСД 1 хиљада, односно 568,03 динара.

33. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се односе на резервисања за трошкове обнављања природних богатстава

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Резервисања за трошкове у гарантном року	771	1.904
Резервисања за трошкове обнављања прир.богатстава	-	-
Стање	<u>771</u>	<u>1.904</u>

34. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

Промене на дугорочним кредитима се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	64.214	8.737
Обавезе по основу финансијског лизинга	5.613	8.457
Стање	<u>69.827</u>	<u>17.194</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 страниј 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 у износу од 105.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је одобрен дана 03.08.2015. године број 58-420-1308334.6 на период до 03.01.2021.године (03.08.2020.), камата је тромесечни ЕУРОБОР + 5.27% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 204 хиљаде, која је рекласификована у краткорочне обавезе, јер доспева у 2021. години.

- кредит одобрен од Ерсте банка ад Београд за обртна средства у износу од 110.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је одобрен 21.03.2018. године број 10532190-5102759859 на период до 21.09.2021.године (21.03.2021.), камата је тромесечни ЕУРОБОР + 1,70% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 3.301 хиљада који је рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2021. години.

- 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 22.12.2024.године (22.07.2024.), 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 8.678 хиљада, од којих је износ од РСД 2.170 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2021. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 6.508 хиљада.

- кредит одобрен од Аддико а.д. Београд за финансирање обртних средстава од 300.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је реализован 27.02.2020.године, број LA-245020 на период до 27.08.2023.године (27.02.2023.), камата се обрачунава по стопи од 3,5% на годишњем нивоу месечно. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 32.318 хиљада, од којих је износ од РСД 12.731 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2021. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 19.587 хиљада.

- кредит одобрен од Банца Интеса а.д. Београд за финансирање набавке обртних средстава у износу од 35.000.000,00 динара. Кредит је реализован 27.02.2020. године број 6083571 на период до 27.07.2023.године (27.02.2023.), камата износи 3.60% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 30.983 хиљада, од којих је износ од РСД 11.993 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2021. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 18.990 хиљада.

- кредит одобрен од Аддико а.д. Београд за финансирање обртних средстава у износу од 24.000.000,00 динара. Кредит је реализован 21.08.2020. године број 7012240297 на период до 31.07.2023.године, камата износи 3.20% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 24.000 хиљада, од којих је износ од РСД 4.871 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2021. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 19.129 хиљада.

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2020. године обухватају:

	доспеће	у хиљадама РСД 2020.
Intesa leasing doo Beograd		
- уговор 09576/17 од 10.07.2017.	06.12.2022.	6.026
текуће доспеће		<u>(2.969)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>3.057</u>
S LEASING doo Beograd		
- уговор 13395/17 од 26.10.2017.	03.03.2023.	2.930
текуће доспеће		<u>(1.278)</u>
стање дурочне обавезе		<u>1.652</u>
S LEASING doo Beograd		
- уговор 13396/17 од 27.10.2017.	03.03.2023.	1.603
текуће доспеће		<u>(699)</u>
стање дурочне обавезе		<u>904</u>

35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
- део дугорочних кредита који доспевају до једне године	35.270	8.033
- део финансијског лизинга који доспева до једне године	<u>4.946</u>	<u>4.827</u>
стање краткорочних финансијских обавеза	<u>40.216</u>	<u>12.860</u>

36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
- обавезе према добављачима у земљи	4.873	13.444
- остале обавезе из пословања	<u>8</u>	<u>8</u>
стање	<u>4.881</u>	<u>13.452</u>

37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе односе се на:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
- обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	13.950	6.075
- обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	5.745	1.119
- обавезе за накнаде зарада које се рефундирају	72	-
- обавезе по основу камата и трошкова финансирања	317	31
- обавезе за дивиденде	1.060	1.114
- обавезе за учешће у добитку	127	127
- обавезе према запосленима	96	185
- обавезе према физичким лицима по уговорима	20	125
- остале обавезе	422	843
стање	<u>21.809</u>	<u>9.619</u>

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

Обавезе се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
- обавезе за ПДВ	7.834	5.539
- обавезе за порез из резултата	-	78
- обавезе за друге дажбине на терет трошкова	249	249
- остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	111	112
- одложени приходи и примљени донације	1.194	987
- разграничени приходи по основу потраживања	27	27
- разграничене обавезе за ПДВ	709	708
стање	<u>10.124</u>	<u>7.700</u>

39. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
- стање на почетку периода	1.595	2.473
- одложени порески (приходи)/расходи периода	(553)	(878)
стање	<u>1.042</u>	<u>1.595</u>

40. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Вабилансна актива и пасива се односи на:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
- 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	399	554
стање ванбилансна актива	<u>5.761.351</u>	<u>5.761.506</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	399	554
стање ванбилансна пасиве	<u>5.761.351</u>	<u>5.761.506</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 одоси 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.
- Ерсте банка а.д.Београд – гаранција у износу од 18.477,59 ЕУР
- Ерсте банка а.д.Београд – гаранција у износу од 36.955,17 ЕУР

41. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво нема повезана правна лица

42. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

Судски спорови

Поступак против Пачић Слободана је стопиран док се не заврши против ЈИМ агенције. У судском спору против тужене ПАЛЕТА 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 31.12.2020.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.

Издата јемства

Друштво нема издатих јемства.

43. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

У периоду након дана на који се састављају финансијски извештаји није дошло до догађаја који би захтевали корекцију финансијских извештаја за пословну 2020. годину.

44. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формали 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:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Задуженост а)	110.043	30.054
Готовина и готовински еквиваленти	<u>96.935</u>	<u>60.792</u>
Нето	<u>-</u>	<u>-</u>
Капитал б)	<u>80.045</u>	<u>95.397</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>-</u>	<u>-</u>

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

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани		
Краткорочни финансијски пласмани	60	60
Потраживања по основу продаје	9.334	3.791
Готовина	<u>96.935</u>	<u>60.792</u>
	<u>106.329</u>	<u>64.643</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	69.827	17.194
Краткорочне финансијске обавезе	40.216	12.860
Обавезе из пословања, без примљених аванса	<u>4.881</u>	<u>13.452</u>
	<u>114.924</u>	<u>43.506</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 курса 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 страном 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 страном валути је следећа:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе	55.060	30.054

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 страном валути показује промену обавезе за 10%.

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
могућа промена обавеза + или -	(5.506)	(3.005)

Ризик од промене 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:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
Финансијска средства		
Некаматносна		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	60	60
Потраживања по основу продаје	9.334	3.791
Готовина	<u>96.935</u>	<u>60.792</u>
	<u>106.329</u>	<u>64.643</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне		
Обавезе из пословања	<u>4.881</u>	<u>13.452</u>
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	24.742	9.566
Краткорочне финансијске обавезе	<u>13.322</u>	<u>10.908</u>
	<u>38.064</u>	<u>20.474</u>

Фиксна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	45.085	7.628
Краткорочне финансијске обавезе	<u>26.894</u>	<u>1.952</u>
	<u>71.979</u>	<u>9.580</u>
	<u>110.043</u>	<u>30.054</u>
Гап ризик промене каматних стопа	<u>38.064</u>	<u>20.474</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		Смањење од	
1 процентног поена		1 процентног поена	
<u>2020.</u>	<u>2019.</u>	<u>2020.</u>	<u>2019.</u>
(380)	(205)	380	205

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 31.12.2020.године:

	бруто	исправка	у хиљадама динара нето
	изложеност	вредности	изложеност
недоспела потраживања од купаца	9.283	-	9.283
доспела, исправљена потраживања од купаца	1.214	(1.214)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>50</u>
	<u>10.547</u>	<u>(1.214)</u>	<u>9.333</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2019.године:

	бруто	исправка	у хиљадама динара нето
	изложеност	вредности	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>

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 31.12.2020. године у износу од 50 хиљада динара, јер је утврђена наплативост потраживања од комитената.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања:

	у хиљадама РСД	
	2020.	2019.
мање од 30 дана	7	-
од 31 до 90 дана	-	-
од 91 до 360 дана	7	198
преко 360 дана	<u>36</u>	<u>33</u>
	<u>50</u>	<u>231</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2020.године исказане су у износу од 4.873 хиљада динара (31.децембар 2019.године 13.444 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

	2020.					укупно
	мање од месец дана	1-3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1-5 године	преко 5 година	
Некаматносна	<u>4.738</u>	<u>96</u>	<u>39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.873</u>
	<u>4.738</u>	<u>96</u>	<u>39</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.873</u>

45. 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 28.03.2021. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја
Милена Келеч

Милена Келеч

Законски заступник
Горан Радишић

