

Na osnovu člana 52. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012, 5/2015 i 24/2017), Vodoprivredno društvo „DUNAV“ AD Bačka Palanka iz Bačke Palanke MB.: 08760225, šifra delatnosti: 4291, objavljuje:

## POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2021. godine do 30.06.2021. godine

<b>POSLOVNO IME:</b>	<b>VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA</b>
<b>MATIČNI BROJ:</b>	<b>08760225</b>
<b>POŠTANSKI BROJ I MESTO:</b>	<b>21400 BAČKA PALANKA</b>
<b>ULICA I BROJ:</b>	<b>TRG BRATSTVA I JEDINSTVA 21</b>
<b>EMAIL:</b>	<a href="mailto:office@vddunav.rs">office@vddunav.rs</a>
<b>INTERNET STRANICA:</b>	<a href="http://www.vddunav.rs">www.vddunav.rs</a>
<b>KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI:</b>	<b>POJEDINAČNI PODACI</b>
<b>USVOJENI (da ili ne)</b>	<b>NIJE USVOJEN NA SKUPŠTINI AKCIONARA</b>

<b>OSOBA ZA KONTAKT:</b>	<b>KELEČ MILENA</b>
<b>TELEFON:</b>	<b>021/7550-515</b>
<b>FAKS:</b>	<b>021/6041-579</b>
<b>ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:</b>	<a href="mailto:office@vddunav.rs">office@vddunav.rs</a>
<b>PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:</b>	<b>RADIŠIĆ GORAN</b>

## Sadržaj

1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ .....	3
2. NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	23
3. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU .....	46
3.1. Opis i uticaj značajnih događaja u prvih šest meseci.....	47
3.2. Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti u prvih šest meseci .....	47
3.3. Podaci o značajnim transakcijama između povezanih lica (koje su bitno uticale na finansijski položaj i poslovanje javnog društva).....	47
4. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA .....	47
5. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA .....	48
6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA.....	48

## 1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	5	3	5	4
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA																							
Седиште BAČKA PALANKA																							

### БИЛАНС СТАЊА на дан 30.06.2021. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Крајње стање 31.12.2020	Початно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	<b>А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ</b>	0001				
	<b>Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)</b>	0002	18	64.506	71.394	86.069
01	<b>1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)</b>	0003				
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
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	<b>II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)</b>	0010	18	64.506	71.394	86.056
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		20.612	20.976	21.710
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		40.347	46.869	60.132
024 и део 029	4. Инвестициона некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				111
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		3.124	3.124	3.680
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретностима, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
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				
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				
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				
058 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	<b>B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		109.942	157.450	78.814
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19	15.773	20.765	9.687
10	1. Материјал, резервни делови, влат и ситан инвентар	0045		6.060	4.932	5.910
11	2. Недовршена производња и недокончане услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		1.140	1.140	
13	4. Роба	0048		3.707	3.707	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		4.866	10.966	3.777
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	20	37.826	9.334	3.791
200 и део 209	1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Кулци у земљи	0056	20	37.826	9.334	3.791
205 и део 209	6. Кулци 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	20	3.081	1.392	1.500
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	21	31.060	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		31.060	60	60
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 236 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	15.006	96.935	60.792
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	196		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	24	7.000	28.964	2.984
	<b>Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)</b>	0071		174.448	228.844	164.883
88	<b>Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0072	35	5.781.189	5.781.351	5.781.506
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)</b>	0401		37.293	80.045	95.397
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25	45.097	45.097	45.097
300	1. Акцијски капитал	0403		44.746	44.746	44.746
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		10.560	10.560	1.410
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	26	383	383	12.652
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		13.652	13.652	13.652
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (поглавна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена Број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
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				25.670
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	27			19.279
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			5.803	6.391
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		42.752		
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		42.752		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)</b>	0424		85.591	70.598	19.098
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	28	771	771	1.904
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		771	771	
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				31.473
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				31.473
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	29	84.820	69.827	17.194
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		79.210	64.214	6.737
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

3:

2:

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2020	Почетно стање 01.01.2020.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		5.610	5.613	8.457
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441	34	1.042	1.042	1.595
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		50.522	77.159	46.793
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	30	22.399	40.216	12.880
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				
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		22.399	40.216	12.880
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		73	129	5.162
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	31	2.473	4.881	13.452
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		2.465	4.873	13.444
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	32	18.058	21.809	9.619
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2.308	7.834	5.539
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		362	360	439
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		4.849	1.930	1.722



Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	5	3	5	4
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA																							
Седиште BAČKA PALANKA																							

**БИЛАНС УСПЕХА**  
 за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001	5	45.470	58.818
60	<b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>	1002			
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			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>	1009		44.400	58.598
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		44.400	58.598
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	<b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>	1016		322	
65	<b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1017		848	220
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		88.267	87.730

- У хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	2.083	4.688
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	7.188	9.817
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	41.883	49.626
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	20.393	8.142
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	7.690	7.989
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	7.030	7.468
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		40.697	28.912
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032	13	24	225
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		8	88
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		8	88
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		11	130
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5	7
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040	14	2.113	1.882
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		345	895
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1046		345	895
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1.767	1.077
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		1	10
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2.089	1.757
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15		551
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	426	205
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	17	145	20
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		42.505	29.933
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-59	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		247	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		42.752	29.933
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		42.752	29.933
	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			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводљена) зарада по акцији	1071			

У Бачкој Паланци

дана 26.08.2021.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	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	5	3	5	4
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA																							
Седиште BAČKA PALANKA																							

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
 за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				- у хиљадама динара -	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		42.752	28.933
	<b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	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			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити 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			
	<b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		42.752	29.933
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Бачкој Паланци

дана 26.08.2021. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten initials]*

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>																							
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	5	3	5	4
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA																							
Седиште BAČKA PALANKA																							

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
 за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	50.792	73.781
1. Продаја и примљени аванси	3002	46.564	68.939
2. Примљене камате из пословних активности	3003	11	8
3. Остали приливи из реденог пословања	3004	4.197	4.834
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	96.613	111.024
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	37.287	56.297
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	44.192	40.566
3. Плаћене камате	3008	1.617	259
4. Порез на добитак	3009	203	237
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13.314	11.665
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	45.821	37.243
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	200	122
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	200	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		122
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	33.491	42.049
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		21.155
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	802	1.366
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	32.689	19.528
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	33.291	41.927
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	15.000	68.730
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	15.000	68.730



Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	5	3	5	4
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA																							
Седиште BAČKA PALANKA																							

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
за период од 01.01.2021. до 30.06.2021. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 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	45.097	4020		4038	12.388
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговој 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	45.097	4024		4042	12.388
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043	12.005
	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	45.097	4028		4046	383
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговој 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	45.097	4032		4050	383
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051	
	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	45.097	4036		4054	383

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	34	
			Губитак		Откупљене сопствене акције		АОП
	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	1.410	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	25.670
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	<b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____</b>						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	1.410	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	25.670
	<b>Промене у претходној _____ години</b>						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4061		4079	9.150	4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	5.803
	<b>Стање на крају претходне године 31.12. _____</b>						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	10.560	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	31.473
	<b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b>						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	<b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____</b>						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	10.560	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	31.473
	<b>Промене у текућој _____ години</b>						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	42.752	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
	<b>Стање на крају текуће године 31.12. _____</b>						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	42.752	4089	10.560	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	31.473

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	13.652	4128		4146
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4114	13.652	4132		4150
	Промене у претходној _____ години					
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
	Стање на крају претходне године 31.12.____					
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4118	13.652	4136		4154
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4122	13.652	4140		4158
	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 $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4126	13.652	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	333	АОП	334 и 335	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	
1	2		12		13	14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1.	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 дуговој страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204
	Промене у претходној _____ години					
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212
	Промене у текућој _____ години					
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 8b) \geq 0$	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 8b) \geq 0$	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 16)] \geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред } 1a \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	
	б) потражни салдо рачуна	4218			4244
				95.397	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			4245
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b) \geq 0$	4221		4237	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b) \geq 0$	4222			4246
				95.397	
	Промене у претходној _____ години				
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			4247
					15.352
	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
5.	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b) \geq 0$	4225		4239	
	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b) \geq 0$	4226			4248
				80.045	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			4249
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b) \geq 0$	4229		4241	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b) \geq 0$	4230			4250
				80.045	
	Промене у текућој _____ години				
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			4251
					42.752
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9.	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8b) \geq 0$	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна ( $7b - 8a + 8b) \geq 0$	4234			4252
				37.293	

У Бачкој Паланци

дана 26.08.2021. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten initials]*

VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA  
BAČKA PALANKA, TRG BRATSTVA I JEDINSTVA BR. 21

MB.: 08760225  
PIB.: 101755354

## **2. NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**ВД Дунав АД Бачка Паланка**

**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊИ  
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 30.06.2021.ГОДИНЕ**

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

## 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка (у даљем тексту: Друштво) формирано је Одлуком о подели Водопривредног 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 2021. 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 до 30.06.2020. је 67 (30.06.2020. године 83).

## 2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 31.12.2020.године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променана на капиталу и извештај о токовима готовине за период који се завршава 30.06.2021.г.п.д.оме, 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

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

попуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама MPC I „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 2020. 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 30.06.2021.године је 117,5660 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.

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

#### 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.

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

### 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 средстава 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 воде 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

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

никаких 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.

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

### 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

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Приходи од продаје робе	-	-
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	44.400	58.598
Приходи од субвенција	322	
Други пословни приходи	<u>848</u>	<u>220</u>
Стање	<b><u>45.570</u></b>	<b><u>58.818</u></b>

## 6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Набавну вредност продате робе	<u>-</u>	<u>-</u>

## 7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Трошкови горива и енергије	<b><u>7.188</u></b>	<b><u>9.817</u></b>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

#### 8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Трошкови материјала	617	2.130
Трошкови осталог материјала	600	862
Трошкови резервних делова	787	1.498
Трошкови једнократног отписа	<u>79</u>	<u>198</u>
<b>Стање</b>	<b><u>2.083</u></b>	<b><u>4.688</u></b>

#### 9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	34.499	40.343
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	5.744	6.716
Трошкови накнада по оговору о привременим и повременим пословима	88	15
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	-	374
Трошкови накнада директору,односно члановима органа управљања и надзора	135	202
Остали лични расходи и накнаде	<u>1.417</u>	<u>1.976</u>
<b>Стање</b>	<b><u>41.883</u></b>	<b><u>49.626</u></b>

#### 10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Трошкови услуга на изради учинака	3.576	3.359
Трошкови транспортних услуга	1.209	800
Трошкови услуга одржавања	15.023	3.487
Трошкови осталих услуга	<u>585</u>	<u>496</u>
<b>Стање</b>	<b><u>20.393</u></b>	<b><u>8.142</u></b>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

**11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Трошкови амортизације	<u>7.690</u>	<u>7.989</u>

**12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Трошкови непроизводних услуга	2.960	2.159
Трошкови репрезентације	722	938
Трошкови премије осигурања	1.592	1.968
Трошкови платног промета	243	204
Трошкови чланарина	22	15
Трошкови пореза	767	318
Остали нематеријални трошкови	<u>723</u>	<u>1.866</u>
<b>Стање</b>	<b><u>7.030</u></b>	<b><u>7.468</u></b>

**13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Приходи од камата	11	130
Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	5	7
Остали финансијски приходи	<u>8</u>	<u>88</u>
<b>Стање</b>	<b><u>24</u></b>	<b><u>225</u></b>

**14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Расходи камата по финансијским кредитима и финансијском лизингу	1.767	1.077
Расходи по основу негативне курсне разлике и ефеката валутне клаузуле	1	10
Остали финансијски расходи	<u>345</u>	<u>895</u>
<b>Стање</b>	<b><u>2.113</u></b>	<b><u>1.982</u></b>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

**15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Приходи од усклађења вр.потраживања	<u>-</u>	<u>551</u>

**16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Добици од продаје опреме	200	-
Добици од продаје материјала	-	53
Приходи по основу накнаде штете	-	-
Остали непоменути приходи	<u>226</u>	<u>152</u>
<b>Стање</b>	<b><u>426</u></b>	<b><u>205</u></b>

**17. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	30.06.2020.
Остали непоменути расходи	<u>145</u>	<u>20</u>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

**18. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА И ОПРЕМИ**

у хиљадама РСД

Набавна вредност	Грађе, земљиште	Грађевински објекти	Опрема	Остала ОС	НПО у припреми	Аванси за ОС	укупно
Стање на почетку године	423	41.497	238.153	-	3.124	0	283.197
Повећање у току године	-	-	-	-	802	-	802
Преноси са инвестиција у току	-	-	802	-	(802)	-	-
Отуђења у току године	-	-	(318)	-	-	-	(318)
<b>Стање на дан 30.06.2021.године</b>	<b>423</b>	<b>41.497</b>	<b>238.637</b>	<b>-</b>	<b>3.124</b>	<b>0</b>	<b>283.681</b>
<b>Исправка вредности</b>							
Стање на почетку године	-	20.519	191.284	-	-	-	211.803
Амортизација текуће године	-	366	7.324	-	-	-	7.690
Отуђења	-	-	(318)	-	-	-	(318)
<b>Стање на дан 30.06.2021.године</b>	<b>-</b>	<b>20.885</b>	<b>198.290</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>219.175</b>
Просечна стопа амортизације у текућој години	0,00%	1,76%	6,14%	0,00%	0,00%	0,00%	5,42%
<b>Нето садашња вредност 30.06.2021.године</b>	<b>423</b>	<b>20.612</b>	<b>40.347</b>	<b>0</b>	<b>3.124</b>	<b>0</b>	<b>64.506</b>
<b>Нето садашња вредност 31.12.2020.године</b>	<b>423</b>	<b>20.978</b>	<b>46.869</b>	<b>0</b>	<b>3.124</b>	<b>0</b>	<b>71.394</b>

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.

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

**19. ЗАЛИХЕ**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Материјал	3.029	1.757
Резервни делови	2.706	2.824
Алат и инвентар	<u>325</u>	<u>351</u>
<b>Стање</b>	<b><u>6.060</u></b>	<b><u>4.932</u></b>
Готови производи	<u>1.140</u>	<u>1.140</u>
Роба у магацину	<u>3.707</u>	<u>3.707</u>
Плаћени аванси на залихе	7.301	13.421
Исправка вредности плаћених аванса	(2.435)	(2.435)
Стање аванса	<u>4.866</u>	<u>10.986</u>

**20. ПОТРАЖИВАЊА**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
<b>Потраживања по основу продаје</b>		
-купци у земљи	39.039	10.547
Минус: исправка вредности потраживања	<u>(1.213)</u>	<u>(1.213)</u>
<b>Стање</b>	<b><u>37.826</u></b>	<b><u>9.334</u></b>
<b>Друга потраживања</b>		
- потраживања од запослених	1.699	341
- потраживања за више плаћен порез на добит	413	212
- потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	779	754
- потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	98	82
- потраживања по основу накнаде штета	89	-
- остала краткорочна потраживања	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>Стање</b>	<b><u>3.081</u></b>	<b><u>1.392</u></b>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

**КРЕТАЊЕ НА РАЧУНИМА ИСПРАВКЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА**

	у хиљадама РСД	
Стање 01.јануара 2021.године		1.213
Исправка вредности потраживања извршених у току године		-
Наплаћена потраживања у току године		(-)
Стање		<u>1.213</u>

**21. КРАТОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Краткорочни зајмови у земљи	<u>31.060</u>	<u>60</u>

**22. ГОТОВИНА**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Текући (пословни) рачуни	<u>15.006</u>	<u>96.935</u>

**23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Порез на додату вредност	<u>196</u>	<u>-</u>

**24. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Унапред плаћени рачуни	55	55
Потраживања за нефактурисани приход	4.935	26.784
Разграничени трошкови по основу осигурања	1.959	1.317
Остала активна временска разграничења	<u>51</u>	<u>808</u>
Стање	<u>7.000</u>	<u>28.964</u>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

## 25. КАПИТАЛ

Структура основног капитала Друштва је следећа:

	у хиљадама РСД			
	30.06.2021.		31.12.2020.	
Акционар	РСД	број акција	РСД	број акција
- 5 правних лица	34.747	7.933	34.681	7.918
- 54 физичких лица	9.999	2.283	10.065	2.298
<b>Укупно</b>	<b>44.746</b>	<b>10.216</b>	<b>44.746</b>	<b>10.216</b>
Остали капитал	351	-	351	-
Емисиона премија	-	-	-	-
<b>Укупно основни капитал</b>	<b>45.097</b>		<b>45.097</b>	

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

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Откупљене сопствене акције обухватају		
- број акција	<b>10.560</b>	<b>10.560</b>
Откупљене сопствене акције представљају 23,60 % од укупног броја издатих акција		

## 26. РЕЗЕРВЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Резерве из добити	383	383
Ревалоризационе резерве по основу процене и прве примене МСФИ	<u>13.652</u>	<u>13.652</u>
<b>Стање</b>	<b>14.035</b>	<b>14.035</b>

## 27. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Промене на нераспоређеном добитку су следеће:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Стање на почетку године	31.473	25.670
Нето добитак периода	-	5.803
Расподела из добити	-	(-)
<b>Стање</b>	<b>31.473</b>	<b>31.473</b>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

## 28. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Резервисања за трошкове у гарантном року	771	771

## 29. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	79.210	64.214
Обавезе по основу финансијског лизинга	5.610	5.613
<b>Стање</b>	<b>84.820</b>	<b>69.827</b>

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:

- 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 21.09.2021. године (21.03.2021.), камата је тромесечни ЕУРОБОР + 1,70% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 1.100 хиљада, од којих је износ од РСД 1.100 хиљада 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 7.593 хиљада, од којих је износ од РСД 1.085 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 27.08.203.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 26.439 хиљада, од којих је износ од РСД 6.855 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2021. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 19.584 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 24.985 хиљада, од којих је износ од РСД 5.996 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2021. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 18.989 хиљада

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

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.  
 Кредит одобрен од ОТП банка у износу од 15.000.000,00 за ликвидност. Кредит је реализован 14.06.2021.године са грејс периодом у отплати од 12 месеци.

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 30.06.2021. године обухватају:

	доспеће	у хиљадама РСД 30.06.2021.
- Intesa leasing doo Beograd		
- уговор 09576/17 од 10.07.2017.	06.12.2022.	4.550
текуће доспеће		(1.469)
стање дугорочне обавезе		<b>3.054</b>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13395/17 од 26.10.2017.	03.03.2023.	2.296
текуће доспеће		(644)
стање дурочне обавезе		<b>1.652</b>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13396/17 од 27.10.2017.	03.03.2023.	1.256
текуће доспеће		(352)
стање дурочне обавезе		<b>904</b>

### 30. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
- део дугорочних кредита који доспевају до једне године	19.907	35.270
- део финансијског лизинга који доспева до једне године	<u>2.492</u>	<u>4.946</u>
стање краткорочних финансијских обавеза	<b>22.399</b>	<b>40.216</b>

### 31. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
- обавезе према добављачима у земљи	2.465	4.873
- остале обавезе из пословања	<u>8</u>	<u>8</u>
стање	<b>2.473</b>	<b>4.881</b>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

### 32. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
- обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	11.601	13.950
- обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4.634	5.745
- обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	99	72
- обавезе по основу камата и трошкова финансирања	120	317
- обавезе за дивиденде	1.060	1.060
- обавезе за учешће у добитку	127	127
- обавезе према запоосленима	107	96
- обавезе према физичким лицима по уговорима	20	20
- остале обавезе	290	422
стање	<b>18.058</b>	<b>21.809</b>

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

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
- обавезе за ПДВ	2.308	7.834
- обавезе за порез из резултата	-	-
- обавезе за друге дажбине на терет трошкова	249	249
- остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	113	111
- одложени приходи и примљени донације	4.113	1.194
- разграничени приходи по основу потраживања	27	27
- разграничене обавезе за ПДВ	709	709
стање	<b>7.519</b>	<b>10.124</b>

### 34. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
- стање на почетку периода	1.042	1.595
- одложени порески (приходи)/расходи периода	-	(553)
Стање	<b>1.042</b>	<b>1.042</b>

### 35. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2021.
- 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	462	554
стање ванбилансна актива	<b>5.761.414</b>	<b>5.761.506</b>
- 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	237	399
стање ванбилансна пасиве	<b>5.761.189</b>	<b>5.761.351</b>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

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. 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 односи на земљиште у износу од РСД 10.368 хиљада у 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 8.500.000,00 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,

### 36. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво нема повезана правна лица

### 37. 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 факури, Друштво је добило правоснажно решење које се не може наплатити, због чега је предмет уступљен судском извршитељу, и поступак извршења је у току. Пачић Франка из Товаришева је тужила 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 ИЗР 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.

Издата јемства

Друштво нема издатих јемства.

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

### 38. 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	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Задуженост а)	107.219	110.043
Готовина и готовински еквиваленти	<u>15.006</u>	<u>96.935</u>
Нето	-	-
Капитал б)	<u>37.293</u>	<u>80.045</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

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
<b>Финансијска средства</b>		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	31.060	60
Потраживања по основу продаје	37.826	9.334
Готовина	<u>15.006</u>	<u>96.935</u>
	<b><u>83.892</u></b>	<b><u>106.329</u></b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочне обавезе	84.820	69.827
Краткорочне финансијске обавезе	22.399	40.216
Обавезе из пословања, без примљених аванса	<u>2.473</u>	<u>4.881</u>
	<b><u>109.692</u></b>	<b><u>114.924</u></b>

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.

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

#### 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 иностраној 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 иностраној валути је следећа:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
дугорочне и краткорочне финансијске обавезе	43.234	55.060

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 иностраној валути показује промену обавезе за 10%.

	у хиљадама РСД	
	30.06.2021.	31.12.2020.
могућа промена обавеза + или -	(4.323)	(5.506)

#### Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промена 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	
	30.06.2021.	31.12.2020.
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	31.060	60
Потраживања по основу продаје	37.826	9.334
Готовина	<u>15.006</u>	<u>96.935</u>
	<b><u>83.892</u></b>	<b><u>106.329</u></b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносне		
Обавезе из пословања	<u>2.473</u>	<u>4.881</u>
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	24.739	24.742
Краткорочне финансијске обавезе	<u>8.843</u>	<u>13.322</u>
	<b><u>33.202</u></b>	<b><u>38.064</u></b>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

Фиксна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	60.081	45.085
Краткорочне финансијске обавезе	<u>13.936</u>	<u>26.894</u>
	<u>74.017</u>	<u>71.979</u>
<b>Гли ризик промене каматних стопа</b>	<b><u>107.219</u></b>	<b><u>110.043</u></b>
	<b><u>33.202</u></b>	<b><u>38.064</u></b>

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>2021.</u>	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>2020.</u>
(332)	(380)	332	380

#### 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 30.06.2021.године:

		у хиљадама динара	
	брutto изложеност	исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	20.047	-	20.047
доспела, исправљена потраживања од купаца	1.214	(1.214)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>17.779</u>	-	<u>17.779</u>
	<b><u>39.040</u></b>	<b><u>(1.214)</u></b>	<b><u>37.826</u></b>

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2020.године:

		у хиљадама динара	
	брutto изложеност	исправка вредности	нето 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>50</u>
	<b><u>10.547</u></b>	<b><u>(1.214)</u></b>	<b><u>9.333</u></b>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2021.г. до 30.06.

#### **Доспела, исправљена потраживања од купаца**

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 1.214 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.

#### **Управљање обавезама према добављачима**

Обавезе према добављачима на дан 30.06.2021.године исказане су у износу од 2.473 хиљада динара (31.децембар 2020.године 4.881 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**

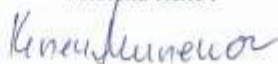
Конечна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве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

### **39. 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 25.08.2021. године

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја  
Милена Келеч



### 3. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

---

#### OSNOVNI PODACI

---

BROJ IZDATIH AKCIJA:	10.216 akcija, CFI kod: ESVUFR; ISIN broj: RSVPDUE31416
TRŽIŠTE:	Open Market, BELEX Beogradska Berza a.d. Beograd

#### PODACI O UPRAVI DRUŠTVA – ČLANOVI ODBORA DIREKTORA

- Nenad Čanak, Predsednik odbora direktora
- Milorad Soro, član odbora direktora
- Staniša Nenadić, član odbora direktora
- Goran Radišić, član odbora direktora
- Milena Keleč, član odbora direktora

#### PODACI O UPRAVI DRUŠTVA – ZAKONSKI ZASTUPNICI

- Goran Radišić, generalni direktor

---

#### VLASNIČKA STRUKTURA (prema bazi Centralnog registra)

---

PRAVNA LICA:	5.979 AKCIJA ODNOSNO 58,52584%
KASTODI KLIJENTI:	1.954 AKCIJA ODNOSNO 19,12686%
FIZIČKA LICA:	2.283 AKCIJA ODNOSNO 22,34730%

#### PRVIH 10 AKCIONARA PO BROJU GLASOVA

---

SPV DONAU KAPITAL DOO NOVI SAD	2.532 odnosno 24,78465%
DOO LIDER TRANSPORT MEDJUNAROD	1.036 odnosno 10,14096%
CONVEST A.D.NOVI SAD-ZBIRNI RAČUN	1.013 odnosno 9,91582%
TANDEM FINANSILA A.D.NOVI SAD-ZBIRNI RAČU	941 odnosno 9,21104%
STANIVUK SRETKO	544 odnosno 5,32498%
ŠUŠNICA BRANKO	392 odnosno 3,83712%
BARJAKTAROVIĆ MIROSLAV	167 odnosno 1,63469%
PINTER ANTUN	101 odnosno 0,98865%
LATINOVIĆ MARIJA	84 odnosno 0,82224%
JANJIĆ ZDRAVKO	81 odnosno 0,79287%

#### PRVIH 10 AKCIONARA PO BROJU AKCIJA

---

SPV DONAU KAPITAL DOO NOVI SAD	2.532 odnosno 24,78465%
VD DUNAV AD BAČKA PALANKA	2.411 odnosno 23,60023%
DOO LIDER TRANSPORT MEDJUNAROD	1.036 odnosno 10,14096%
CONVEST A.D.NOVI SAD-ZBIRNI RACUN	1.013 odnosno 9,91582%
TANDEM FINANSILA A.D.NOVI SAD-ZBIRNI R	941 odnosno 9,21104%
STANIVUK SRETKO	544 odnosno 5,32498%
ŠUŠNICA BRANKO	392 odnosno 3,83712%
BARJAKTAROVIĆ MIROSLAV	167 odnosno 1,63469%
PINTER ANTUN	101 odnosno 0,98865%
LATINOVIĆ MARIJA	84 odnosno 0,82224%

---

### 3.1. Opis i uticaj značajnih događaja u prvih šest meseci

U junu 2021. godine, održana je redovna sednica Skupštine akcionara, na kojoj su usvojeni finansijski izveštaji i Godišnji izveštaj za 2020. godinu, kao i Izveštaj ovlašćenog revizora Društva. Izabran je ovlašćeni nezavisni revizor za 2021. godinu. Usvojena je odluka o utvrđivanju i ne raspodeli neraspoređene dobiti Društva.

### 3.2. Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti u prvih šest meseci

Usled sezonskog karaktera posla realizacija ugovorenih radova i ugovaranje planiranih radova su varijabilnog karaktera.

### 3.3. Podaci o značajnim transakcijama između povezanih lica (koje su bitno uticale na finansijski položaj i poslovanje javnog društva)

Nema povezanih lica.

## 4. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

---

### SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

---

BROJ SOPSTVENIH AKCIJA:	2.411 akcija 23,40%
ISPLAĆEN IZNOS PO OSNOVU STICANJA:	23.396.985,93 dinara
PRAVNI OSNOV:	Akcije su stečene otkupom od nesaglasnih akcionara

---

VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA  
BAČKA PALANKA, TRG BRATSTVA I JEDINSTVA BR. 21

MB.: 08760225  
PIB.: 101755354

## 5. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo primenjuje sopstveni kodeks korporativnog upravljanja u potpunosti i tokom prve polovine 2021. godine nije bilo bitnih odstupanja od utvrđenih principa.

U Bačkoj Palanci, 27.8.2021. godine

VD Dunav a.d. Bačka Palanka



Goran Radišić, generalni direktor

*GR*

## 6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Prema sopstvenom najboljem saznanju izjavljujem da je polugodišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, dobitima i gubicima, finansijskom položaju i poslovanju društva.

Izjavljujem da nije vršena revizija polugodišnjeg finansijskog izveštaja za 2021. Godinu, te da isti nije revidiran.

U Bačkoj Palanci, 27.8.2021. godine

VD Dunav a.d. Bačka Palanka



Goran Radišić, generalni direktor

*GR*