

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

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

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

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

Period izveštavanja: **01.01.2018.** godine do **31.12.2018.** godine

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

Sadržaj

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA	3
2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	27
3. REVIZORSKI IZVEŠTAJ SA FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA	54
4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	110
4.1. Opšti podaci	110
4.2. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva	110
4.2.1. Prikaz razvoja poslovanja društva, fluktuacija i broj zaposlenih:	110
4.2.2. Prikaz fluktuacija i broja zaposlenih:	110
4.2.3. Osnovni bilansni pokazatelji	111
4.2.4. Prikaz rezultata poslovanja društva:	111
4.3. Opis finansijskog stanje u kome se društvo nalazi:	112
4.3.1. Stepen zaduženosti	112
4.3.2. I stepen likvidnosti	112
4.3.3. II stepen likvidnosti	112
4.3.4. Neto obrtni kapital	112
4.4. Izloženost cenovnom i kreditnom riziku, riziku likvidnosti i novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu efikasnosti:	112
4.5. Finansijski instrumenti koje društvo koristi, a koji su značajni za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja:	112
4.6. Politike, ciljevi i zaštita transakcija vezani za upravljanje finansijskim rizicima:	112
4.7. Relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:	112
4.7.1. Stalna imovina	112
4.7.2. Poslovna imovina	112
4.7.3. Kapital	113
4.8. Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja:	113
4.8.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:	113
4.8.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:	113
4.8.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:	113
4.9. Svi značajni poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:	114
4.10. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:	114
4.11. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:	114
4.11.1. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:	114
5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA	114
6. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	114
7. IZJAVA ODGOVORNOG LICA	115
8. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA	116

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		82296	107706	92914
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	21	25	38	50
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		25	38	50
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	22	82271	99350	77701
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		22442	23173	23905
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		58533	73117	50508
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		111	112	112
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		762	2447	1094
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			78	1659
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	23	0	8318	15163
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			8318	11948
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				3215
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. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		146078	94479	74234
Класа 1	Г. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	7261	12524	17242
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		5380	6860	12667
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		1103	58	574

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		778	5606	4001
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	40436	26640	27509
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		40436	26640	27509
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		1423	917	121
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	0
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	
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	83583	43001	25242
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28	9963		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	3352	11337	4120
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		228374	202185	167148
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	41	5761989	5762626	5761140

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	30	97584	101376	107705
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	45097	45449	45449
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			352	352
309	8. Остали основни капитал	0410		351	351	351
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		758	758	758
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	31	13225	17958	20682
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		13652	13652	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (попрана салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	32	26368	25075	42332
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		18584	21014	27425
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		7784	4061	14907
	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	34	19142	23144	8814

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		2329	731	648
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		1598		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		731	731	648
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	35	16813	22413	8166
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		7227	4310	6914
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		9586	18103	1252
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	40	2473	3160	3281
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		109175	74505	47348
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	36	15576	10225	10492
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		15576	10225	10492
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1796	30109	14300
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	37	51689	14796	6725
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		51681	14788	6717
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8	8	8
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	38	8944	9457	9605
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	39		8808	5320
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	39	536	356	843
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	39	30634	754	63
	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		228374	202185	167148
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	41	5761989	5762626	5761140

у Бачкој Паланци,
дана 28.03.2019. године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5	395972	225267
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
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	5	395448	224708
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		395448	224708
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		524	559

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		369989	213024
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		1045	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			516
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	121208	28658
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	28576	27336
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	116665	103792
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	73451	25290
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	20340	18145
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	1598	84
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	9196	9203
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		25983	12243
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	189	1022
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		33	64
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		156	958
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	1784	1751
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		669	725
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		669	725
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1064	994
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		51	32
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1595	729
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	2221	150
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		11004	4388
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	17	1100	8412
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	8662	11203
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		8043	4485
	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	19		20
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		8043	4465
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20	946	524
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		687	120
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		7784	4061
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	33	1	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Бачком Пољани</u>					
дана <u>28.03.2019</u> године					
			М.П.	Законски заступник <i>[Својеручни потпис]</i>	

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		7784	4061
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добити или губити по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005			
	б) губити	2006			
332	3. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губити	2008			
333	4. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губити	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губити	2012			

Група рачуна, рачун	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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		7784	4061
	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 Бачкој Паланци
 дана 28.03 2019 године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225

Шифра делатности 4291

ПИБ 101755354

Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD БАЧКА ПАЛАНКА

Седиште Бачка Паланка , Трг братства и јединства 21

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3	4	5			
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	45449	4020		4038	20682
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	45449	4024		4042	20682
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	13652
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	10928
	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	45449	4028		4046	17958
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45449	4032		4050	17958

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	352	4033		4051	4733
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45097	4036		4054	13225

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	42332
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077	758	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	42332
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	21318
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	4061
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081	758	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	25075
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085	758	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	25075

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 дуговој страни рачуна	4069		4087	3714	4105	6491
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	3714	4106	7784
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	758	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	26368


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	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110		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		4132		4150		
	Промене у претходној _____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	13652	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	13652	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	13652	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	13652	4144		4162		

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	107705	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	107705	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	6329
	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	101376	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	101376	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ распожливих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			3792
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 85) ≥ 0	4234		97584	4252
у <u>Бочини Т.О.О.Н.К.У</u>		Законски заступник			
дана <u>28.03</u> 20 <u>19</u> године		М.П. 			

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

Попуњава правно лице - предузетник

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

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	388307	277983
1. Продаја и примљени аванси	3002	387636	272840
2. Примљене камате из пословних активности	3003	33	64
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	638	5079
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	337934	221042
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	187759	97106
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	116187	104086
3. Плаћене камате	3008	1068	1002
4. Порез на добитак	3009	404	1370
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	32516	17478
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	50373	56941
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	478
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		478
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2314	14803
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2314	14743
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		60
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2314	14325

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	5576	2216
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2917	2216
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	2659	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	13048	27050
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		7117
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	6421	11153
6. Исплаћене дивиденде	3037	6627	8780
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	7472	24834
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	393883	280677
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	353296	262895
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	40587	17782
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	43001	25242
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	5	23
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	83583	43001

у Беоциној Паланци
 дана 28.03 2019 године



М.П.

Законски представник

[Handwritten signature]

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 а.д., Бачка Паланка

**НАПОМЕНЕ УЗ ГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 31.12.2018.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 2016. 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 2018.години био је 96 (у 2017. години 102)

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 31.12.2018.године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променана на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, и напомене уз финансијске извештаје.

2.1. Изјава о усклађености

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

МРС), Међународни стандарди финансијског извештавања (даље: МСФИ), и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана

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

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

Закон о рачуноводству одређује динар за званичну валуту извештавања.

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историског трошка.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Друштва на дан и за годину која се завршила на дан 31.децембар 2017. 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 31.12.2018.године је 118,1946 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 зараве, 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 отпису се на терет расхода путем амортизације систематски током њиховог корисног века трајања применом пропорционалних стопа амортизације.

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

3.5. Умањење вредности нефинансијских средстава

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

3.6. Финансијска средства

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

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

Исправка вредности краткорочних потраживања и пласмана врши се на терет осталих расхода на основу одлуке о индиректном отпису коју доноси одбор директора Друштва. Директан отпис на терет расхода врши се само у случају када је немогућност наплате потраживања извесна и документована, а одлуку о директном отпису потраживања доноси одбор директора Друштва на предлог комисије за попис.

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

Финансијске обавезе

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

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

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања се ведују 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 никакавих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца се књиже на терет расхода периода на које се односе.

Отпремнина

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

3.8. Залихе

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

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

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

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

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

3.9. Лизинг

По основу уговора о финансијском лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. По основу финансијског лизинга сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинг преносе се на корисника лизинга. Средства која се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по 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 раних година. Исправка осталих грешака се врши на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

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

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

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	395.448	224.708
Други пословни приходи	<u>524</u>	<u>559</u>
Стање	<u>395.972</u>	<u>225.267</u>

6. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови горива и енергије	<u>28.576</u>	<u>27.336</u>
Стање	<u>28.576</u>	<u>27.336</u>

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови материјала	110.498	13.669
Трошкови осталог материјала	4.509	4.157
Трошкови резервних делова	5.730	10.172
Трошкови једнократног отписа	<u>471</u>	<u>660</u>
Стање	<u>121.208</u>	<u>28.658</u>

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	93.148	81.689
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	16.353	14.611
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	1.233	1.236
Трошкови накнада директору,односно члановима органа управљања и надзора	392	354
Остали лични расходи и накнаде	<u>5.539</u>	<u>5.902</u>
Стање	<u>116.665</u>	<u>103.792</u>

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови услуга на изради учинака	64.737	16.540
Трошкови транспортних услуга	136	660
Трошкови услуга одржавања	6.802	5.454
Трошкови закупнине	21	307
Трошкови осталих услуга	<u>1.755</u>	<u>2.329</u>
Стање	<u>73.451</u>	<u>25.290</u>

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови амортизације	20.340	18.145
Стање	<u>20.340</u>	<u>18.145</u>

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Резервисања за трошкове обнављања шума	-	84
Трошкови резервисања за гарантни рок	<u>1.598</u>	<u>-</u>
Стање	<u>1.598</u>	<u>84</u>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга	2.095	2.156
Трошкови репрезентације	771	755
Трошкови премије осигурања	2.961	2.761
Трошкови платног промета	438	374
Трошкови чланарина	116	72
Трошкови пореза	589	473
Остали нематеријални трошкови	<u>2.226</u>	<u>2.612</u>
Стање	<u>9.196</u>	<u>9.203</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Приходи од камата	33	64
Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	156	958
Остали финансијски приходи	<u>-</u>	<u>-</u>
Стање	<u>189</u>	<u>1.022</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Расходи камата по финансијским кредитима и финансијском лизингу	1.064	994

Расходи по основу негативне курсне резликe и ефеката валутне клаузуле	51	32
Остали финансијски расходи	<u>669</u>	<u>725</u>
Стање	<u>1.784</u>	<u>1.751</u>

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Приходи од усклађења вр.потраживања	<u>2.221</u>	<u>150</u>

16. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Обезвређивање потраживања и крат.фин.пласмана	<u>11.004</u>	<u>4.388</u>

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Добици од продаје опреме	-	478
Добици од продаје материјала	116	8
Вишкови материјала	135	-
Наплаћена отписана потраживања	6	6
Приходи од смањења обавеза	-	63
Остали непоменути приходи	<u>843</u>	<u>7.857</u>
Стање	<u>1.100</u>	<u>8.412</u>

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Губици од продаје материјала	1	

Мањкови	6	-
Расходи по основу отписа	-	473
Остали непоменути расходи	336	3.427
Обезвређивање биолошких средстава	8.318	6.845
Обезвређивање средстава у припреми	458	458
Обезвређивање остале имовине	<u>1</u>	<u>-</u>
Стање	<u>8.662</u>	<u>11.203</u>

19. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	<u>-</u>	<u>20</u>

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Основне компоненте пореза на добитак су следеће:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Порески расход периода	946	524
Одложени порески (приход)/расход периода	<u>(687)</u>	<u>(120)</u>
	<u>259</u>	<u>404</u>

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

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Добит пре опорезивања	8.043	4.465
Усклађивање расхода	8.383	7.728
Усклађивање амортизације	<u>4.597</u>	<u>(545)</u>
Основица за опорезивање	<u>21.023</u>	<u>11.648</u>
Порез на добит 15%	3.153	1.747
Умањење по основу улагања у основна средства	<u>(2.207)</u>	<u>(1.223)</u>
Обавеза за порез на добит	<u>946</u>	<u>524</u>
Ефективна пореска стопа	<u>4,50</u>	<u>4,50</u>

21. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

се односе на:

хиљадама РСД

	2018.	2017.
Остала нематеријална имовина	25	38
Стање	<u>25</u>	38

22. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИМАМА И ОПРЕМИ

Табела промена на позицији некретнине и опрема

у хиљадама РСД

Набавна вредност	Грађеве млиште	Грађевинск и објекти	Опрема	Остала ОС	НПО у припреми	Аванси за ОС	укупно
Стање на почетку године	423	41.497	222.153	112	2.447	78	266.710
Повећање у току године	-	-	-	-	3.328	-	3.328
Преноси са инвестиција у току	-	-	5.013	-	(5.013)	-	-
Отуђења у току године	-	-	(971)	(1)	-	(78)	(1.050)
Обезвређено	-	-	-	-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2018.године	423	41.497	226.195	111	762	0	268.988
Исправка вредности							
Стање на почетку године	-	18.324	149.036	-	-	-	167.360
Амортизација текуће године	-	731	19.597	-	-	-	20.328
	-	-	-	-	-	-	-
Отуђења	-	-	(971)	-	-	-	(971)
Стање на дан 31.12.2017.године	-	19.055	167.662	-	-	-	186.717
Просечна стопа амортизације у текућој години	0,00%	1,76%	8,66%	0,00%	0,00%	0,00%	7,56%
Нето садашња вредност 31.12.2018.године	423	22.442	58.533	111	762	0	82.271
Нето садашња вредност 31.12.2017.године	423	23.173	73.117	112	2.447	78	99.350

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.

23. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Шуме	-	8.318
Биолошка средства у припреми	-	-
Стање	<u>8.318</u>	<u>8.318</u>

24. ЗАЛИХЕ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Материјал	1.985	3.057
Резервни делови	2.221	2.721
Алат и инвентар	<u>1.174</u>	<u>1.082</u>
Стање	<u>5.380</u>	<u>6.860</u>
Готови производи	<u>1.103</u>	<u>58</u>
Плаћени аванси на залихе	3.213	8.041
Исправка вредности плаћених аванса	(2.435)	(2.435)
Стање	<u>778</u>	<u>5.606</u>

25. ПОТРАЖИВАЊА

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Потраживања по основу продаје		
-купци у земљи	52.245	29.665
Минус: исправка вредности потраживања	(11.809)	(3.025)
Стање	<u>40.436</u>	<u>26.640</u>

Друга потраживања

- потраживања од запослених	408	374
- потраживања за више плаћен порез на добитак	-	358
- потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	710	15
- потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	305	170
Остала краткорочна потраживања	-	-
Стање	<u>1.423</u>	<u>917</u>

КРЕТАЊЕ НА РАЧУНИМА ИСПРАВКЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама РСД

Стање 01.јануара 2018.године	3.025
Исправка вредности потраживања извршених у току године	11.005
Наплаћена потраживања у току године	(2.221)
Стање	<u>11.809</u>

26. КРАТОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

се односе на:

хиљадама РСД

	2018.	2017.
Краткорочни зајмови у земљи	<u>60</u>	<u>60</u>

27. ГОТОВИНА

се односе на:

хиљадама РСД

	2018.	2017.
Текући (пословни) рачуни	<u>83.583</u>	<u>43.001</u>

28. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

се односе на:

хиљадама РСД

	2018.	2017.
Порез на додату вредност	<u>9.963</u>	=

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Унапред плаћени рачуни	113	86
Потраживања за нефактурисани приход	1.609	5.184
Разграничени трошкови по основу осигурања	1.386	1.048
Остала активна временска разграничења	<u>244</u>	<u>5.019</u>
Стање	<u>3.352</u>	<u>11.337</u>

30. КАПИТАЛ

Структура основног капитала Друштва је следећа:

	у хиљадама РСД			
	2018.		2017.	
Акционар	РСД	број акција	РСД	број акција
- 2 правних лица	6.158	1.406	8.300	1.895
- 167 физичких лица	<u>38.588</u>	<u>8.810</u>	<u>36.446</u>	<u>8.321</u>
Укупно	<u>44.746</u>	<u>10.216</u>	<u>44.746</u>	<u>10.216</u>
Остали капитал	351	-	351	-
Емисиона премија	-	-	<u>352</u>	-
Укупно основни капитал	<u>45.097</u>		<u>45.449</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	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- 173 акције	758	758

Откупљене сопствене акције представљају 1,69% од укупног броја издатих акција.

31. РЕЗЕРВЕ

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Резерве обухватају		
Резерве из добити	13.225	17.958
Друге резерве по основу процене и прве примене МСФИ		-
Ревалоризационе резерве по основу процене и прве примене МСФИ	<u>13.652</u>	<u>13.652</u>
Стање	<u>26.877</u>	<u>31.610</u>

32. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Промене на нераспоређеном добитку су следеће:		
Стање на почетку године	25.075	42.332
Нето добитак периода	7.784	4.061
Расподела из добити	<u>(6.491)</u>	<u>(21.318)</u>
Стање	<u>26.368</u>	<u>25.075</u>

33. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

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

Нето добит за 2018. годину износи РСД 7.784 хиљада, број акција 10.216, обична зарада по акцији износи РСД 1 хиљада, односно 761,89 динара.

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се односе на резервисања за трошкове обнављања природних богатстава

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Резервисања за трошкове у гарантном року	1.598	-
Резервисања за трошкове обнављања прир.богатстава	731	731
Стање	<u>2.329</u>	<u>731</u>

35. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

Промене на дугорочним кредитима се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	7.227	4.310
Обавезе по основу финансијског лизинга	9.586	18.103
Стање	<u>16.813</u>	<u>22.413</u>

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

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

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

Друштво на дан биланса има следеће дугорочне обавезе:

- кредит одобрен од Банца Интеса а.д. Београд за финансирање пројекта набавка механизације за тарупирање. Кредит је одобрен дана 03.08.2015. године број 58-420-1308334.6 на период до 03.08.2020.године, камата је тромесечни ЕУРОБОР + 5,27% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 4.137 хиљада, од којих је износ од РСД 2.482 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2019. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 1.165 хиљада.
- кредит одобрен од Банца Интеса а.д. Београд за набавку обртних средстава у износу од 33.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је одобрен 27.01.2017.године број 58-420-1310704.0 на период до 25.01.2019. године, камата је 3,25% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 163 хиљада, који је у износу од РСД 163 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2019. години.
- Кедит одобрен од Ерсте банка ад Београд за обртна средтва у износу од 110.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је одобрен 21.03.2018. године број 10532190-5102759859 на период до 21.03.2021. године, камата је тромесечни ЕУРОБОР + 1,70% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 10.029 хиљада, од којих је износ од РСД 4.457 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2019. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 5.572 хиљада.

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2018. године обухватају:

	доспеће	у хиљадама РСД 2018.
- Intesa leasing doo Beograd		
- уговор 09576/17 од 10.07.2017.	05.07.2022.	10.531
текуће доспеће		<u>(2.827)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>7.704</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13395/17 од 26.10.2017.	03.10.2022.	4.867
текуће доспеће		<u>(3.651)</u>
стање дурочне обавезе		<u>1.216</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13396/17 од 27.10.2017.	03.10.2022.	2.663
текуће доспеће		<u>(1.997)</u>
стање дурочне обавезе		<u>665</u>

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- део дугорочних кредита који доспевају до једне године	7.102	4.443
- део финансијског лизинга који доспева до једне године	8.474	5.782
стање краткорочних финансијских обавеза	<u>15.576</u>	<u>10.225</u>

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- обавезе према добављачима у земљи	51.681	14.788
- остале обавезе из пословања	<u>8</u>	<u>8</u>
стање	<u>51.689</u>	<u>14.796</u>

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе односе се на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	5.107	5.363
- обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.075	1.180
- обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	118	84
- обавезе по основу камата и трошкова финансирања	31	35
- обавезе за дивиденде	1.024	1.142
- обавезе за учешће у добитку	127	127

- обавезе према запосленима	1.335	1.391
- обавезе према физичким лицима по уговорима	118	135
- остале обавезе	<u>9</u>	<u>-</u>
стање	<u>8.944</u>	<u>9.457</u>

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

Обавезе се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- обавеза за пореза на додату вредност по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	-	8.808
- обавезе за порез из резултата	184	-
- обавезе за друге дажбине на терет трошкова	249	249
- остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	104	107
- разграничени зависни трошкови	29.175	-
- одложени приходи и примљени донације	713	-
- разграничени приходи по основу потраживања	37	46
- разграничене обавезе за ПДВ	<u>708</u>	<u>708</u>
стање	<u>31.170</u>	<u>9.918</u>

40. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- стање на почетку периода	3.160	3.281
- одложени порески (приходи)/расходи периода	<u>(687)</u>	<u>(121)</u>
Стање	<u>2.473</u>	<u>3.160</u>

41. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Вабилансна актива и пасива се односи на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- остала имовина - земљиште	10.368	10.368
- остала имовина – солидарност	221	221
- остала имовина – ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ П.Сад	5.750.363	5.750.363
- остала ван.бил.актива – камата лизинг	<u>1.037</u>	<u>1.674</u>
стање ванбилансна актива	<u>5.761.989</u>	<u>5.762.626</u>
- обавезе за осталу имовину – земљиште	10.368	10.368
- обавезе за осталу имовину – солидарност	221	221
- обавезе за осталу имовину – ЈВП ВОДЕ ВОЈВО.	5.750.363	5.750.363
- обавезе за осталу ван.бил.активу – камата лизинг	<u>1.037</u>	<u>1.674</u>
стање ванбилансна пасиве	<u>5.761.989</u>	<u>5.762.626</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 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 4.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 5.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 1.624.451,25 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 1,603,881,00 РСД.

42. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво нема повезана правна лица

43. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

Судски спорови

Поступак против Пачић Слободана је стопиран док се не заврши против 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 31.12.2018.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.

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Друштво нема значајних догађаја од датума биланса стања.

45. 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:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Задуженост а)	32.389	32.638
Готовина и готовински еквиваленти	<u>83.583</u>	<u>43.001</u>
Нето	<u>-</u>	<u>-</u>
Капитал б)	<u>97.584</u>	<u>101.376</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

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани		
Краткорочни финансијски пласмани	60	60

Потраживања по основу продаје	40.436	26.640
Готовина	<u>83.583</u>	<u>43.001</u>
	<u>124.079</u>	<u>69.701</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	16.813	22.413
Краткорочне финансијске обавезе	15.576	10.225
Обавезе из пословања, без примљених аванса	<u>51.689</u>	<u>14.796</u>
	<u>84.078</u>	<u>47.434</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 превасходно 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 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:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
дугорочне и краткорочне финансијске обавезе	32.389	32.638

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%.

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
могућа промена обавеза + или -	(3.238)	(3.264)

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:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Финансијска средства		
Некаматносна		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	60	60
Потраживања по основу продаје	26.640	26.640
Готовина	83.583	43.001
	<u>110.283</u>	<u>69.701</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне		
Обавезе из пословања	<u>51.689</u>	<u>14.796</u>
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	16.813	4.310
Краткорочне финансијске обавезе	15.413	4.443
	<u>32.226</u>	<u>8.753</u>
Фиксна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	-	18.103
Краткорочне финансијске обавезе	163	5.782
	<u>163</u>	<u>23.885</u>
	<u>32.638</u>	<u>32.638</u>
Гап ризик промене каматних стопа	<u>32.638</u>	<u>8.753</u>

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

Повећање од 1 процентног поена		Смањење од 1 процентног поена	
2018.	2018.	2017.	2017.
(326)	(326)	88	88

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 31.12.2018.године:

	бруто изложеност	у хиљадама динара	
		исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	39.665	-	39.665
доспела, исправљена потраживања од купаца	6.624	(6.624)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>771</u>	<u>-</u>	<u>771</u>
	<u>47.060</u>	<u>(6.624)</u>	<u>40.436</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2017.године:

	бруто изложеност	у хиљадама динара	
		исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	2.188	-	2.188
доспела, исправљена потраживања од купаца	3.025	(3.025)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>24.452</u>	<u>-</u>	<u>24.452</u>
	<u>29.665</u>	<u>(3.025)</u>	<u>26.640</u>

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 6.624 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 31.12.2018. године у износу од 771 хиљада динара, јер је утврђена наплативост потраживања од комитената.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
мање од 30 дана	-	24.221
од 31 до 90 дана	728	6
од 91 до 360 дана	-	171
преко 360 дана	<u>43</u>	<u>54</u>
	<u>771</u>	<u>24.452</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2018.године исказане су у износу од 51.681 хиљада динара (31.децембар 2017.године 14.788 хиљада динара)

Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, 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.

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.

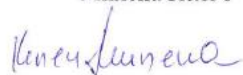
Доспећа финансијских средстава	у хиљадама РСД					укупно
	мање од месец дана	1-3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1-5 године	преко 5 година	
Некаматонска	<u>51.376</u>	-	<u>305</u>	-	-	<u>51.681</u>
	<u>51.376</u>	-	<u>305</u>	-	-	<u>51.681</u>

46. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

У Бачкој Паланци 28.03.2019. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја
Милена Келеч



Законски заступник
Милорад Милетић





VD DUNAV AD, BAČKA PALANKA

**FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2018. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA**

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2018. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2018. GODINE DO 31.12.2018. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2018. GODINE

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2018. GODINE

VD DUNAV AD BAČKA PALANKA
TRG BRATSTVA I JEDINSTVA 21
BAČKA PALANKA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini Akcionara VD Dunav AD, Bačka Palanka

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva VD DUNAV AD, BAČKA PALANKA (u daljem tekstu "Društvo"), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje.

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji u svim materijalno značajnim aspektima prikazuju realno i objektivno finansijsko stanje privrednog društva VD DUNAV AD, BAČKA PALANKA sa stanjem na dan 31. decembra 2018. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

Osnove za mišljenje

Ovu reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u delu Odgovornost revizora. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za Međunarodne standarde etike za računovođe, kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima. Verujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i adekvatni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona koja su bila, po našem profesionalnom prosuđivanju, od najvećeg značaja u reviziji finansijskih izveštaja u navedenom periodu. 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 revizorska pitanja koja treba da se saopšte u našem izveštaju.

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara VD Dunav AD, Bačka Palanka

Odgovornost rukovodstva i onih koji su zaduženi za upravljanje (nastavak)

U sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi. Lica zadužena za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja su odgovorna za upravljanje u prezentaciji finansijskih izveštaja i odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje.

Razumna osnova za uverenje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške, i smatraju se materijalno značajnim, ukoliko pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa MSR, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajne greške u finansijskim izveštajima, nastale usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola;
- Stičemo razumevanje internih kontrola značajnih za reviziju kako bi pripremili revizijske procedure prikladne okolnostima, ali ne sa svrhom izražavanja mišljenja o sistemu internih kontrola Društva;
- Procenjujemo adekvatnost usvojenih računovodstvenih politika i ispravnost računovodstvenih procena od strane rukovodstva i sa njima povezanih obelodanjivanja;
- Izvodimo zaključak o prikladnosti računovodstvenog sistema vođenog u skladu sa principom stalnosti poslovanja od strane rukovodstva.

Takođe, na osnovu pribavljenih dokaza izvodimo zaključke o očuvanju načela stalnosti poslovanja i da li postoji njegova ugroženost. Ukoliko utvrdimo da postoji materijalno značajna nesigurnost u pogledu očuvanja ovog načela, obavezni smo da istaknemo u našem izveštaju pripadajuća obelodanjivanja u finansijskim izveštajima, ili, ako takva obelodanjivanja nisu prikladna, modifikujemo naše mišljenje po tom osnovu. Naši zaključci se temelje na pribavljenim revizijskim dokazima do datuma našeg izveštaja, ali budući događaji ili uslovi mogu uzrokovati nemogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Skupštini Akcionara VD Dunav AD, Bačka Palanka

Odgovornost revizora (nastavak)

- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji predstavljaju nastale transakcije i događaje na način koji ispunjava fer prezentaciju.
- Komuniciramo sa licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, o planiranom obimu i vremenu vršenja revizije, kao i o značajnim nalazima revizije, uključujući značajne propuste u sistemu interne kontrole koje utvrdimo u toku revizije.

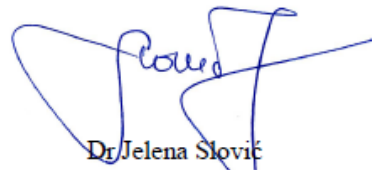
Takođe obezbeđujemo licima ovlašćenim za upravljanje izjavu da smo se pridržavali odgovarajućih etičkih zahteva u pogledu nezavisnosti, i sa njima komuniciramo u vezi sa svim odnosima i činjenicama koje bi mogle ugroziti našu nezavisnost, i gde je potrebno, potrebne mere obezbeđenja nezavisnosti.

IZVEŠTAJ O OSTALIM ZAKONSKIM I REGULATORNIM ZAHTEVIMA

Rukovodstvo je odgovorno za obelodanjivanje ostalih informacija. Ostale informacije se odnose na informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju sastavljenog u skladu sa Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik Republike Srbije br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naše mišljenje o finansijskim izveštajima se ne odnosi na ostale informacije i mi ne izražavamo bilo kakvo uveravanje po tom pitanju. U vezi sa našom revizijom finansijskih izveštaja sastavljenih na dan 31. decembra 2018. godine, naša odgovornost je da sagledamo ostale informacije i da u tom procesu razmotrimo da li su ostale informacije materijalno nekonzistentne sa priloženim finansijskim izveštajima, ili našim saznanjima stečenim u postupku revizije, ili su na drugi način prikazane kao materijalno pogrešne. Ako, na osnovu revizije koju smo izvršili, zaključimo da ima materijalno značajnih pogrešnih iskaza u vezi sa informacijama obelodanjenim u Godišnjem izveštaju o poslovanju, o toj činjenici ćemo izvestiti. U vezi sa prethodno navedenim nemamo ništa da izvestimo.

Angažovani partner u reviziji koja ima za posledicu ovaj izveštaj nezavisnog revizora je Dr Jelena Slović.

U Beogradu, 23.04.2019. godine.



Dr Jelena Slović
Licencirani ovlašćeni revizor
i u ime Finodit doo, Beograd

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2018. 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		82296	107706	92914
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	21	25	38	50
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		25	38	50
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	22	82271	99350	77701
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		22442	23173	23905
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		58533	73117	50508
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		111	112	112
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		762	2447	1094
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			78	1659
03	ІІІ. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	23	0	8318	15163
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			8318	11948
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				3215
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. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		146078	94479	74234
Класа 1	Г. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	7261	12524	17242
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		5380	6860	12667
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		1103	58	574

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		778	5606	4001
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	40436	26640	27509
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		40436	26640	27509
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		1423	917	121
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	0
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	
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	83583	43001	25242
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	28	9963		
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	3352	11337	4120
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		228374	202185	167148
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	41	5761989	5762626	5761140

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	30	97584	101376	107705
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	45097	45449	45449
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			352	352
309	8. Остали основни капитал	0410		351	351	351
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		758	758	758
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	31	13225	17958	20682
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		13652	13652	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (попрана салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	32	26368	25075	42332
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		18584	21014	27425
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		7784	4061	14907
	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	34	19142	23144	8814

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		2329	731	648
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426		1598		
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		731	731	648
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	35	16813	22413	8166
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		7227	4310	6914
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		9586	18103	1252
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	40	2473	3160	3281
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		109175	74505	47348
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	36	15576	10225	10492
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		15576	10225	10492
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1796	30109	14300
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	37	51689	14796	6725
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		51681	14788	6717
436	6. Додављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8	8	8
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	38	8944	9457	9605
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	39		8808	5320
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	39	536	356	843
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	39	30634	754	63
	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		228374	202185	167148
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	41	5761989	5762626	5761140

у Бачкој Паланци,
дана 28.03.2019. године



М.П.

Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

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

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	5	395972	225267
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
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	5	395448	224708
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		395448	224708
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		524	559

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		369989	213024
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		1045	
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			516
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	7	121208	28658
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	6	28576	27336
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	116665	103792
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	9	73451	25290
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	10	20340	18145
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	1598	84
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	9196	9203
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		25983	12243
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	189	1022
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		33	64
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		156	958
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	1784	1751
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		669	725
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		669	725
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1064	994
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		51	32
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1595	729
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	2221	150
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		11004	4388
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	17	1100	8412
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	18	8662	11203
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		8043	4485
	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	19		20
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		8043	4465
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	20	946	524
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		687	120
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		7784	4061
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070	33	1	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у <u>Бачком Пољани</u>					
дана <u>28.03.2019</u> године					
					Законски заступник
					<i>[Својеручни потпис]</i>
					М.П.

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



Попуњава правно лице - предузетник

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

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		7784	4061
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добити или губити по основу планова дефинисаних примања				
	а) добити	2005			
	б) губити	2006			
332	3. Добити или губити по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добити	2007			
	б) губити	2008			
333	4. Добити или губити по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добити	2009			
	б) губити	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добити или губити по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добити	2011			
	б) губити	2012			

Група рачуна, рачун	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 (хедџинга) 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			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		7784	4061
	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 Бачкој Паланци
 дана 28.03 2019 године

М.П.



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225

Шифра делатности 4291

ПИБ 101755354

Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD БАЧКА ПАЛАНКА

Седиште Бачка Паланка , Трг братства и јединства 21

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2018. до 31.12.2018. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2		3		4		5
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	45449	4020		4038	20682
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	45449	4024		4042	20682
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	13652
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	10928
	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	45449	4028		4046	17958
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45449	4032		4050	17958

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015	352	4033		4051	4733
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45097	4036		4054	13225

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	42332
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4059		4077	758	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4060		4078		4096	42332
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	21318
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	4061
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4063		4081	758	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4064		4082		4100	25075
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4067		4085	758	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4068		4086		4104	25075

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 дуговој страни рачуна	4069		4087	3714	4105	6491
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088	3714	4106	7784
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	758	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	26368


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	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145		
	б) потражни салдо рачуна	4110		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		4132		4150		
	Промене у претходној _____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151		
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	13652	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	13652	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	13652	4140		4158		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
	Промене у текућој _____ години							
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159		
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160		
	Стање на крају текуће године 31.12. _____							
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	13652	4144		4162		

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

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01._____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	107705	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	107705	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	6329
	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	101376	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	101376	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
	Промене у текућој _____ години				
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			3792
	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 85) ≥ 0	4234		97584	4252
у <u>Бочинј Т.О.О.Н.К.У</u>		Законски заступник			
дана <u>28.03</u> 20 <u>19</u> године		М.П. 			

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 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 01.01.2018. до 31.12.2018. 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	388307	277983
1. Продаја и примљени аванси	3002	387636	272840
2. Примљене камате из пословних активности	3003	33	64
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	638	5079
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	337934	221042
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	187759	97106
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	116187	104086
3. Плаћене камате	3008	1068	1002
4. Порез на добитак	3009	404	1370
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	32516	17478
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	50373	56941
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	478
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		478
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2314	14803
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2314	14743
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		60
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2314	14325

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
1. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	5576	2216
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2917	2216
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	2659	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	13048	27050
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		7117
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	6421	11153
6. Исплаћене дивиденде	3037	6627	8780
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	7472	24834
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	393883	280677
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	353296	262895
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	40587	17782
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	43001	25242
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	5	23
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	83583	43001

у Беоциној Паланци
дана 28.03 2019 године



Законски представник
[Signature]

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 а.д., Бачка Паланка

**НАПОМЕНЕ УЗ ГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 31.12.2018.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 2016. 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 2018.години био је 96 (у 2017. години 102)

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 31.12.2018.године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променана на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, и напомене уз финансијске извештаје.

2.1. Изјава о усклађености

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

МРС), Међународни стандарди финансијског извештавања (даље: МСФИ), и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана

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

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

Закон о рачуноводству одређује динар за званичну валуту извештавања.

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историског трошка.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Друштва на дан и за годину која се завршила на дан 31.децембар 2017. 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 страниј валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције.

Монетарне позиције исказане у страниј 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 31.12.2018.године је 118,1946 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 додатну 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 отпису се на терет расхода путем амортизације систематски током њиховог корисног века трајања применом пропорционалних стопа амортизације.

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

3.5. Умањење вредности нефинансијских средстава

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

3.6. Финансијска средства

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

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

Исправка вредности краткорочних потраживања и пласмана врши се на терет осталих расхода на основу одлуке о индиректном отпису коју доноси одбор директора Друштва. Директан отпис на терет расхода врши се само у случају када је немогућност наплате потраживања извесна и документована, а одлуку о директном отпису потраживања доноси одбор директора Друштва на предлог комисије за попис.

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

Финансијске обавезе

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

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

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања се ведују 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 никакавих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца се књиже на терет расхода периода на које се односе.

Отпремнина

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

3.8. Залихе

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

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

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

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

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

3.9. Лизинг

По основу уговора о финансијском лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. По основу финансијског лизинга сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинг преносе се на корисника лизинга. Средства која се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по 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 раних година. Исправка осталих грешака се врши на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

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

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

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	395.448	224.708
Други пословни приходи	<u>524</u>	<u>559</u>
Стање	<u>395.972</u>	<u>225.267</u>

6. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови горива и енергије	<u>28.576</u>	<u>27.336</u>
Стање	<u>28.576</u>	<u>27.336</u>

7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови материјала	110.498	13.669
Трошкови осталог материјала	4.509	4.157
Трошкови резервних делова	5.730	10.172
Трошкови једнократног отписа	<u>471</u>	<u>660</u>
Стање	<u>121.208</u>	<u>28.658</u>

8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	93.148	81.689
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	16.353	14.611
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	1.233	1.236
Трошкови накнада директору,односно члановима органа управљања и надзора	392	354
Остали лични расходи и накнаде	<u>5.539</u>	<u>5.902</u>
Стање	<u>116.665</u>	<u>103.792</u>

9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови услуга на изради учинака	64.737	16.540
Трошкови транспортних услуга	136	660
Трошкови услуга одржавања	6.802	5.454
Трошкови закупнине	21	307
Трошкови осталих услуга	<u>1.755</u>	<u>2.329</u>
Стање	<u>73.451</u>	<u>25.290</u>

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови амортизације	20.340	18.145
Стање	<u>20.340</u>	<u>18.145</u>

11. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Резервисања за трошкове обнављања шума	-	84
Трошкови резервисања за гарантни рок	<u>1.598</u>	<u>-</u>
Стање	<u>1.598</u>	<u>84</u>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Трошкови непроизводних услуга	2.095	2.156
Трошкови репрезентације	771	755
Трошкови премије осигурања	2.961	2.761
Трошкови платног промета	438	374
Трошкови чланарина	116	72
Трошкови пореза	589	473
Остали нематеријални трошкови	<u>2.226</u>	<u>2.612</u>
Стање	<u>9.196</u>	<u>9.203</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Приходи од камата	33	64
Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	156	958
Остали финансијски приходи	<u>-</u>	<u>-</u>
Стање	<u>189</u>	<u>1.022</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Расходи камата по финансијским кредитима и финансијском лизингу	1.064	994

Расходи по основу негативне курсне резликe и ефеката валутне клаузуле	51	32
Остали финансијски расходи	<u>669</u>	<u>725</u>
Стање	<u>1.784</u>	<u>1.751</u>

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Приходи од усклађења вр.потраживања	<u>2.221</u>	<u>150</u>

16. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Обезвређивање потраживања и крат.фин.пласмана	<u>11.004</u>	<u>4.388</u>

17. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Добици од продаје опреме	-	478
Добици од продаје материјала	116	8
Вишкови материјала	135	-
Наплаћена отписана потраживања	6	6
Приходи од смањења обавеза	-	63
Остали непоменути приходи	<u>843</u>	<u>7.857</u>
Стање	<u>1.100</u>	<u>8.412</u>

18. ОСТАЛИ РАСХОДИ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Губици од продаје материјала	1	

Мањкови	6	-
Расходи по основу отписа	-	473
Остали непоменути расходи	336	3.427
Обезвређивање биолошких средстава	8.318	6.845
Обезвређивање средстава у припреми	458	458
Обезвређивање остале имовине	<u>1</u>	<u>-</u>
Стање	<u>8.662</u>	<u>11.203</u>

19. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

се односе на:

хиљадама РСД

	2018.	2017.
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	<u>-</u>	<u>20</u>

20. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Основне компоненте пореза на добитак су следеће:

хиљадама РСД

	2018.	2017.
Порески расход периода	946	524
Одложени порески (приход)/расход периода	<u>(687)</u>	<u>(120)</u>
	<u>259</u>	<u>404</u>

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

хиљадама РСД

	2018.	2017.
Добит пре опорезивања	8.043	4.465
Усклађивање расхода	8.383	7.728
Усклађивање амортизације	<u>4.597</u>	<u>(545)</u>
Основица за опорезивање	<u>21.023</u>	<u>11.648</u>
Порез на добит 15%	3.153	1.747
Умањење по основу улагања у основна средства	<u>(2.207)</u>	<u>(1.223)</u>
Обавеза за порез на добит	<u>946</u>	<u>524</u>
Ефективна пореска стопа	<u>4,50</u>	<u>4,50</u>

21. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА

се односе на:

хиљадама РСД

2018. 2017.

Остала нематеријална имовина

25

38

Стање**25****38****22. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА И ОПРЕМИ**

Табела промена на позицији некретнине и опрема

у хиљадама РСД

Набавна вредност	Грађеве млиште	Грађевинск и објекти	Опрема	Остала ОС	НПО у припреми	Аванси за ОС	укупно
Стање на почетку године	423	41.497	222.153	112	2.447	78	266.710
Повећање у току године	-	-	-	-	3.328	-	3.328
Преноси са инвестиција у току	-	-	5.013	-	(5.013)	-	-
Отуђења у току године	-	-	(971)	(1)	-	(78)	(1.050)
Обезвређено	-	-	-	-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2018.године	423	41.497	226.195	111	762	0	268.988
Исправка вредности							
Стање на почетку године	-	18.324	149.036	-	-	-	167.360
Амортизација текуће године	-	731	19.597	-	-	-	20.328
	-	-	-	-	-	-	-
Отуђења	-	-	(971)	-	-	-	(971)
Стање на дан 31.12.2017.године	-	19.055	167.662	-	-	-	186.717
Просечна стопа амортизације у текућој години	0,00%	1,76%	8,66%	0,00%	0,00%	0,00%	7,56%
Нето садашња вредност 31.12.2018.године	423	22.442	58.533	111	762	0	82.271
Нето садашња вредност 31.12.2017.године	423	23.173	73.117	112	2.447	78	99.350

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.

23. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Шуме	-	8.318
Биолошка средства у припреми	-	-
Стање	<u>8.318</u>	<u>8.318</u>

24. ЗАЛИХЕ

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Материјал	1.985	3.057
Резервни делови	2.221	2.721
Алат и инвентар	<u>1.174</u>	<u>1.082</u>
Стање	<u>5.380</u>	<u>6.860</u>
Готови производи	<u>1.103</u>	<u>58</u>
Плаћени аванси на залихе	3.213	8.041
Исправка вредности плаћених аванса	(2.435)	(2.435)
Стање	<u>778</u>	<u>5.606</u>

25. ПОТРАЖИВАЊА

се односе на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Потраживања по основу продаје		
-купци у земљи	52.245	29.665
Минус: исправка вредности потраживања	(11.809)	(3.025)
Стање	<u>40.436</u>	<u>26.640</u>

Друга потраживања

- потраживања од запослених	408	374
- потраживања за више плаћен порез на добитак	-	358
- потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	710	15
- потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	305	170
Остала краткорочна потраживања	-	-
Стање	<u>1.423</u>	<u>917</u>

КРЕТАЊЕ НА РАЧУНИМА ИСПРАВКЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама РСД

Стање 01.јануара 2018.године	3.025
Исправка вредности потраживања извршених у току године	11.005
Наплаћена потраживања у току године	(2.221)
Стање	<u>11.809</u>

26. КРАТОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

се односе на:

хиљадама РСД

	2018.	2017.
Краткорочни зајмови у земљи	<u>60</u>	<u>60</u>

27. ГОТОВИНА

се односе на:

хиљадама РСД

	2018.	2017.
Текући (пословни) рачуни	<u>83.583</u>	<u>43.001</u>

28. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

се односе на:

хиљадама РСД

	2018.	2017.
Порез на додату вредност	<u>9.963</u>	=

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Унапред плаћени рачуни	113	86
Потраживања за нефактурисани приход	1.609	5.184
Разграничени трошкови по основу осигурања	1.386	1.048
Остала активна временска разграничења	<u>244</u>	<u>5.019</u>
Стање	<u>3.352</u>	<u>11.337</u>

30. КАПИТАЛ

Структура основног капитала Друштва је следећа:

	у хиљадама РСД			
	2018.		2017.	
Акционар	РСД	број акција	РСД	број акција
- 2 правних лица	6.158	1.406	8.300	1.895
- 167 физичких лица	<u>38.588</u>	<u>8.810</u>	<u>36.446</u>	<u>8.321</u>
Укупно	<u>44.746</u>	<u>10.216</u>	<u>44.746</u>	<u>10.216</u>
Остали капитал	351	-	351	-
Емисиона премија	-	-	<u>352</u>	-
Укупно основни капитал	<u>45.097</u>		<u>45.449</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	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- 173 акције	758	758

Откупљене сопствене акције представљају 1,69% од укупног броја издатих акција.

31. РЕЗЕРВЕ

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Резерве обухватају		
Резерве из добити	13.225	17.958
Друге резерве по основу процене и прве примене МСФИ		-
Ревалоризационе резерве по основу процене и прве примене МСФИ	<u>13.652</u>	<u>13.652</u>
Стање	<u>26.877</u>	<u>31.610</u>

32. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Промене на нераспоређеном добитку су следеће:		
Стање на почетку године	25.075	42.332
Нето добитак периода	7.784	4.061
Расподела из добити	<u>(6.491)</u>	<u>(21.318)</u>
Стање	<u>26.368</u>	<u>25.075</u>

33. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

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

Нето добит за 2018. годину износи РСД 7.784 хиљада, број акција 10.216, обична зарада по акцији износи РСД 1 хиљада, односно 761,89 динара.

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се односе на резервисања за трошкове обнављања природних богатстава

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Резервисања за трошкове у гарантном року	1.598	-
Резервисања за трошкове обнављања прир.богатстава	731	731
Стање	<u>2.329</u>	<u>731</u>

35. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

Промене на дугорочним кредитима се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	7.227	4.310
Обавезе по основу финансијског лизинга	9.586	18.103
Стање	<u>16.813</u>	<u>22.413</u>

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

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

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

Друштво на дан биланса има следеће дугорочне обавезе:

- кредит одобрен од Банца Интеса а.д. Београд за финансирање пројекта набавка механизације за тарупирање. Кредит је одобрен дана 03.08.2015. године број 58-420-1308334.6 на период до 03.08.2020.године, камата је тромесечни ЕУРОБОР + 5,27% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 4.137 хиљада, од којих је износ од РСД 2.482 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2019. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 1.165 хиљада.
- кредит одобрен од Банца Интеса а.д. Београд за набавку обртних средстава у износу од 33.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је одобрен 27.01.2017.године број 58-420-1310704.0 на период до 25.01.2019. године, камата је 3,25% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 163 хиљада, који је у износу од РСД 163 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2019. години.
- Кедит одобрен од Ерсте банка ад Београд за обртна средтва у износу од 110.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је одобрен 21.03.2018. године број 10532190-5102759859 на период до 21.03.2021. године, камата је тромесечни ЕУРОБОР + 1,70% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 10.029 хиљада, од којих је износ од РСД 4.457 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2019. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 5.572 хиљада.

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2018. године обухватају:

	доспеће	у хиљадама РСД 2018.
- Intesa leasing doo Beograd		
- уговор 09576/17 од 10.07.2017.	05.07.2022.	10.531
текуће доспеће		<u>(2.827)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>7.704</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13395/17 од 26.10.2017.	03.10.2022.	4.867
текуће доспеће		<u>(3.651)</u>
стање дурочне обавезе		<u>1.216</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13396/17 од 27.10.2017.	03.10.2022.	2.663
текуће доспеће		<u>(1.997)</u>
стање дурочне обавезе		<u>665</u>

36. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- део дугорочних кредита који доспевају до једне године	7.102	4.443
- део финансијског лизинга који доспева до једне године	8.474	5.782
стање краткорочних финансијских обавеза	<u>15.576</u>	<u>10.225</u>

37. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- обавезе према добављачима у земљи	51.681	14.788
- остале обавезе из пословања	<u>8</u>	<u>8</u>
стање	<u>51.689</u>	<u>14.796</u>

38. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе односе се на:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	5.107	5.363
- обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.075	1.180
- обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	118	84
- обавезе по основу камата и трошкова финансирања	31	35
- обавезе за дивиденде	1.024	1.142
- обавезе за учешће у добитку	127	127

- обавезе према запосленима	1.335	1.391
- обавезе према физичким лицима по уговорима	118	135
- остале обавезе	9	-
стање	8.944	9.457

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

Обавезе се односе на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- обавеза за пореза на додату вредност по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	-	8.808
- обавезе за порез из резултата	184	-
- обавезе за друге дажбине на терет трошкова	249	249
- остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	104	107
- разграничени зависни трошкови	29.175	-
- одложени приходи и примљени донације	713	-
- разграничени приходи по основу потраживања	37	46
- разграничене обавезе за ПДВ	708	708
стање	31.170	9.918

40. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- стање на почетку периода	3.160	3.281
- одложени порески (приходи)/расходи периода	(687)	(121)
Стање	2.473	3.160

41. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Вабилансна актива и пасива се односи на:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
- остала имовина - земљиште	10.368	10.368
- остала имовина – солидарност	221	221
- остала имовина – ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ П.Сад	5.750.363	5.750.363
- остала ван.бил.актива – камата лизинг	1.037	1.674
стање ванбилансна актива	5.761.989	5.762.626
- 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	1.037	1.674
стање ванбилансна пасиве	5.761.989	5.762.626

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 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 4.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 5.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 1.624.451,25 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 1,603,881,00 РСД.

42. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво нема повезана правна лица

43. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

Судски спорови

Поступак против Пачић Слободана је стопиран док се не заврши против 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 31.12.2018.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.

44. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Друштво нема значајних догађаја од датума биланса стања.

45. 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:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Задуженост а)	32.389	32.638
Готовина и готовински еквиваленти	<u>83.583</u>	<u>43.001</u>
Нето	<u>-</u>	<u>-</u>
Капитал б)	<u>97.584</u>	<u>101.376</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

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани		
Краткорочни финансијски пласмани	60	60

Потраживања по основу продаје	40.436	26.640
Готовина	<u>83.583</u>	<u>43.001</u>
	<u>124.079</u>	<u>69.701</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	16.813	22.413
Краткорочне финансијске обавезе	15.576	10.225
Обавезе из пословања, без примљених аванса	<u>51.689</u>	<u>14.796</u>
	<u>84.078</u>	<u>47.434</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 превасходно 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 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:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
дугорочне и краткорочне финансијске обавезе	32.389	32.638

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%.

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
могућа промена обавеза + или -	(3.238)	(3.264)

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:

	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
Финансијска средства		
Некаматносна		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	60	60
Потраживања по основу продаје	26.640	26.640
Готовина	83.583	43.001
	<u>110.283</u>	<u>69.701</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне		
Обавезе из пословања	<u>51.689</u>	<u>14.796</u>
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	16.813	4.310
Краткорочне финансијске обавезе	15.413	4.443
	<u>32.226</u>	<u>8.753</u>
Фиксна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	-	18.103
Краткорочне финансијске обавезе	163	5.782
	<u>163</u>	<u>23.885</u>
	<u>32.638</u>	<u>32.638</u>
Гап ризик промене каматних стопа	<u>32.638</u>	<u>8.753</u>

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

Повећање од 1 процентног поена		Смањење од 1 процентног поена	
2018.	2018.	2017.	2017.
(326)	(326)	88	88

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 31.12.2018.године:

	бруто изложеност	у хиљадама динара	
		исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	39.665	-	39.665
доспела, исправљена потраживања од купаца	6.624	(6.624)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>771</u>	<u>-</u>	<u>771</u>
	<u>47.060</u>	<u>(6.624)</u>	<u>40.436</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2017.године:

	бруто изложеност	у хиљадама динара	
		исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	2.188	-	2.188
доспела, исправљена потраживања од купаца	3.025	(3.025)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>24.452</u>	<u>-</u>	<u>24.452</u>
	<u>29.665</u>	<u>(3.025)</u>	<u>26.640</u>

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 6.624 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 31.12.2018. године у износу од 771 хиљада динара, јер је утврђена наплативост потраживања од комитената.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања:	хиљадама РСД	
	2018.	2017.
мање од 30 дана	-	24.221
од 31 до 90 дана	728	6
од 91 до 360 дана	-	171
преко 360 дана	<u>43</u>	<u>54</u>
	<u>771</u>	<u>24.452</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2018.године исказане су у износу од 51.681 хиљада динара (31.децембар 2017.године 14.788 хиљада динара)

Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, 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					укупно
	мање од месец дана	1-3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1-5 године	преко 5 година	
Некаматонска	<u>51.376</u>	-	<u>305</u>	-	-	<u>51.681</u>
	<u>51.376</u>	-	<u>305</u>	-	-	<u>51.681</u>

46. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

У Бачкој Паланци 28.03.2019. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја
Милена Келеч



Законски заступник
Милорад Милетић



4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

4.1. Opšti podaci

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

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

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

Podaci Registra privrednih subjekata društava dati su u sledećoj tabeli:

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

4.2. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva

4.2.1. Prikaz razvoja poslovanja društva, fluktuacija i broj zaposlenih:

Osavremenjavanje ooreme, traženje novih poslova u oblasti niskogradnje – vodoprivrede.

Zaposleni: sadašnji roj zaposlenih je dovoljan za ispunjenje postojećih ugovora.

4.2.2. Prikaz fluktuacija i broja zaposlenih:

Zaposleni – broj 90 radnika.

4.2.3. Osnovni bilansni pokazatelji

Opis/Poslovna godina	%	2017.	2018.
Poslovni prihodi		225267	395972
Poslovni rashodi		213024	369989
Poslovni gubitak			
Gubitak pre oporezivanja			
Odloženi poreski prihod perioda		120	687
Neto gubitak			
Poslovna imovina		202185	228374
Osnovni kapital		45449	45097
Revalorizacije rezerve		13652	13652
Akumulirani gubitak			
EBITDA			
EBITDA marža			
Prosečan broj zaposlenih		102	96

4.2.4. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:	
Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	0,99
Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	0,00
Učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	0,95
Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	0,00
Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:	
Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	1,02
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	1,07
Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima	0,11
Pokazatelji finansijske stabilnosti:	
Pokriće osnovnih sredstava kapitalom	1,19
Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	0,55
Indikatori opšte likvidnosti:	
Obrtna imovina prema obavezama	1,16
Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	1,10
Pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraživanjima od kupaca	0,78
Gubitak po akciji	
Dobitak po akciji	762

4.3. Opis finansijskog stanje u kome se društvo nalazi:

4.3.1. Stepen zaduženosti

	2017.	2018.
Kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	0,48	0,55

4.3.2. I stepen likvidnosti

	2017.	2018.
Gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze	0,58	0,77

4.3.3. II stepen likvidnosti

	2017.	2018.
Obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze	1,1	1,27

4.3.4. Neto obrtni kapital

	2017.	2018.
Obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)	19974	36903

4.4. Izloženost cenovnom i kreditnom riziku, riziku likvidnosti i novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu efikasnosti:

4.5. Finansijski instrumenti koje društvo koristi, a koji su značajni za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja:

4.6. Politike, ciljevi i zaštita transakcija vezani za upravljanje finansijskim rizicima:

4.7. Relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:

4.7.1. Stalna imovina

(000 rsd)	2017.	2018.	Indeks 2018/17
Nematerijalna imovina	38	25	0,66
Nekretnine, postrojenja i oprema	99350	82271	0,83
Biološka sredstva	8318	0	0,00
Dugoročni finansijski plasmani			
Dugoročna potraživanja			
STALNA IMOVINA	107706	82296	0,76

4.7.2. Poslovna imovina

(000 rsd)	2017.	2018.	Indeks 2018/17
Stalna imovina	107706	82296	0,76
Obrtna imovina	94479	146078	1,55

1) Zalihe	12524	7261	0,58
2) Potraživanja po osnovu prodaje	26640	40436	1,52
3) Potraživanja iz specifičnih poslova			
4) Druga potraživanja	917	1423	1,55
5) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha			
6) Kratkoročni finansijski plasmani	60	60	1,00
7) Gotovinski ekvivalent i gotovina	43001	83583	1,94
8) Porez na dodatnu vrednost			
9) Aktivna vremenska razgraničenja	11337	3352	0,30
POSLOVNA IMOVINA	202185	228374	1,13

4.7.3. Kapital

(ooo rsd)	2017.	2018.	Indeks 2018/17
Osnovni kapital	45449	45097	0,99
Upisani, a neplaćeni kapital			
Otkupljene sopstvene akcije	758	758	1,00
Rezerve	17958	13225	0,74
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	13652	13652	1,00
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata			
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata			
Neraspoređeni dobitak	25075	26368	1,05
Učešće bez prava kontrole			
Gubitak			
UKUPNI KAPITAL	101376	97584	0,96

4.8. Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja:

4.8.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Sa postojećom opremom i nabavkom nove i sa mogućnošću nalaženja novih poslova na tržištu očekujemo stabilno poslovanje u 2019.-toj godini.

4.8.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

Zadržavanje osnovne delatnosti uz stalno traženje novih poslova na tržištu u oblasti niskogradnje.

4.8.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Nedovoljno ulaganje u izgradnju novih i održavanje postojećih hidro-melioracionih objekata.

4.9. Svi značajni poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

4.10. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

4.11. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

4.11.1. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:


TROŠKOVI U VEZI ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE	2017.	2018.
(ooo rsd)		
EMS resertifikacija		
Troškovi uklanjanja komunalnog otpada		
Eko taksa		
Ukupno troškovi u vezi zaštite životne sredine		

5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

Razlog sticanja sopstvenih akcija	ZAKON O PRIVREDNIM DRUŠTVIMA, OTKUP OD NESAGLASNIH AKCIONARA
Broj stečenih sopstvenih akcija	173
Procenat stečenih sopstvenih akcija	1,69%
Nominalna vrednost sopstvenih akcija	4380 DINARA
Imena lica od kojih su akcije stečene	BOSANČIĆ LJILJANA, SAMAC MILAN, BOROCKI STEVICA, ANTONIJEVIĆ ALEKSANDAR
Iznos koji je isplaćen po osnovu sticanja sopstvenih akcija, odnosno naznaka da su stečene bez naknade	751.992,54
Ukupan broj sopstvenih akcija	173

Milorad Miletić, generalni direktor




VD Dunav a.d. Bačka Palanka

6. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo poštuje prava korporativnog upravljanja.

IZJAVA

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

U Bačkoj Palanci, 24.4.2019 godine



Milorad Miletić, generalni direktor

VD Dunav a.d. Bačka Palanka

8. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

IZJAVA

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

U Bačkoj Palanci, 22.04.2019. godine



Milorad Miletić, generalni direktor

VD Dunav a.d. Bačka Palanka

NAPOMENA

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

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

U Bačkoj Palanci, 22.04.2019. godine



Milorad Miletić, generalni direktor

VD Dunav a.d. Bačka Palanka