

Godišnji izveštaj javnog društva Vodoprivredno društvo „Dunav“ AD Bačka Palanka iz Bačke Palanke MB.: 08760225, šifra delatnosti: 4291 (u daljem tekstu „Društvo“) za 2017. godinu (u daljem tekstu „Izveštaj“) je sastavljen u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ br. 31/2011), 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 i 99/2011) i u skladu sa članom 29. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“ br. 62/2013).

Društvo je dužno da u roku od četiri meseca nakon završetka poslovne godine, tj. 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, te isti 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 JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2017. do 31.12.2017. godine

POSLOVNO IME:	VD DUNAV AD BAČKA PALANKA
MATIČNI BROJ:	08760225
POŠTANSKI BROJ I MESTO:	21400 BAČKA PALANKA
ULICA I BROJ:	TRG BRATSTVA I JEDINSTVA 21
ADRESA ELEKTRONOSKE POŠTE:	office@vddunav.rs
INTERNET ADRESA:	/
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:	NE
USVOJENI (da ili ne)	NE

OSOBA ZA KONTAKT:	KELEČ MILENA
TELEFON:	021/7550-515
FAKS:	021/6041-579
ADRESA ELEKTRONOSKE POŠTE:	office@vddunav.rs
PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:	MILETIĆ MILORAD

Sadržaj:

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA	3
2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	27
3. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	58
4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	87
5. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	118
5.1. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima:.....	118
5.1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva, fluktuacija i broj zaposleni:.....	118
5.1.2. Osnovni bilansni pokazatelji.....	119
5.1.3. Prikaz rezultata poslovanja društva:	119
5.2. Opis finansijskog stanje u kome se društvo nalazi:	119
5.2.1. STEPEN ZADUŽENOSTI.....	120
5.2.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI	120
5.2.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI	120
5.2.4. NETO OBRTNI KAPITAL	120
5.3. Izloženost cenovnom i kreditnom riziku, riziku likvidnosti i novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu efikasnosti:	120
5.4. Finansijski instrumenti koje društvo koristi ako su značajni za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja:.....	120
5.5. Politike, ciljevi i zaštita transakcija vezani za upravljanje finansijskim rizicima:	120
5.6. Relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:	120
5.6.1. STALNA IMOVINA	120
5.6.2. POSLOVNA IMOVINA.....	120
5.6.3. KAPITAL	121
5.7. Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja:	121
5.7.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:	121
5.7.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:	121
5.7.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:.....	121
5.8. Svi značajni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:	121
5.9. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:	121
5.10. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:.....	121
5.11. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:.....	121
6. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA	122
7. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	122
8. IZJAVA ODGOVORNOG LICA	123
9. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA.....	124

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 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30__	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		107706	92914	107436
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		38	50	63
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		38	50	63
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	99350	77701	92210
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		23173	23905	22778
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		73117	50508	66926
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		112	112	112
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		2447	1094	1129
027 и део 029	7. Улагања на будући некретниности, постројењима и опрему	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		78	1659	842
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	23	8318	15163	15163
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		8318	11948	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	3215
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. оснн 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				
046 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 јемстава	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		54479	74234	63625
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	12524	17240	14371
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6960	12667	10338
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		58	574	963

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. Робе	0048				
14	5. Стаjna средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		5606	4001	3070
20	II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	26640	27509	13406
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		26640	27509	13406
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА	0060	26	917	121	517
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО БЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	27	60	0	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	27	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	28	43001	25242	32941
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	11337	4120	2390
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		202185	157148	171061
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	40	5762626	5761140	5761482

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		101376	107705	101895
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	45449	45499	45448
300	1. Акцијски капитал	0403		44746	44746	44746
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Услови	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисионе премије	0409		352	352	352
309	8. Остали основни капитал	0410		351	351	351
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКИЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		758	758	758
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	31	17958	20682	20682
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	31	13652		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБЈАВНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБЈАВНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	32	29075	42332	36522
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		21014	27425	32016
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		4061	14907	4506
35	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				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		23144	8814	18921

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломна 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 (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	34	731	648	540
400	1. Резервисања за трошкове у гарантним року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обављања природних богатстава	0427		731	648	540
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		22413	8166	18381
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 дужи од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	35	4310	6814	14251
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	36	38103	1252	4130
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	41	3160	3281	3848
42 до 49 (осим 499)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		74505	47348	46397
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	37	30225	10407	17469
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		
				Тренутна 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		10225	10492	17460
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАСЦИЈЕ	0450		30189	14300	7712
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	III	14796	6725	6863
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	38	14788	6717	6855
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	39	9457	9605	9924
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	40	8808	9320	4093
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		356	843	382
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		754	63	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		202185	167148	171061
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	42	576266	5761140	5761482

у Беолиној Палацију
дан 23.04 2018 године



Законски заступник
[Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 00760225	Шифре делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAŠKA PALANKA		
Седиште Бања Паланка, Трг братства и Јединства 21		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	0	225267	185348
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1002 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе материјал и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1002			
601	2. Приходи од продаје робе материјал 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	0	224706	183078
610	1. Приходи од продаје производа и услуга материјал и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга материјал 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	0	224706	183078
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	559	1570

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
50 до 55, 52 и 63	(1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		213024	179024
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИКА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИКА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		516	389
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	28650	15468
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	27336	22471
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАЈНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	103792	103094
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	25290	8072
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	18145	12684
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	12	84	100
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	9202	6388
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1031		12243	9924
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14	1002	712
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	9	661
660	1. Финансијски приходи од повезаних и званичних 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	14		651
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМПАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	14	64	59
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ ЕКВАЦИЈЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	14	958	7
58	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15	1751	2202
58, осим 582, 583 и 584	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	15	725	492
580	1. Финансијски расходи из односа са повезаним и званичним 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 правним лицима	1042			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и збиначних подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	15	725	497
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	15	994	1.253
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАСУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	15	32	457
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		729	1.495
583 и 585	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	36	150	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	4.988	
57 и 68, осим 583 и 605	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	8412	7504
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	11.203	710
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		4485	15313
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-55	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
56-60	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	20	29	4
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	21	4455	15309
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21	524	970
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	21	120	368
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходно година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		4051	14807
	T. 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		0	1
	2. Умњена (разодржена) зарада по акцији	1071			
у <u>Београд, Трг Николе Пашића</u>		Законски представник			
дана <u>23.04.2018</u> године		<u>Милош Ђукић</u>			

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја привредних друштва, задруга и предузетника ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

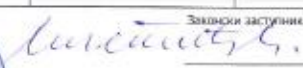
Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755394
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Баčka Паланка, Трг Братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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		4061	14907
	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, покретних, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	Б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	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 инструментне заштите нето улаганја у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментне заштите ризица (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу кастеје 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		4061	14907
	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. Прелисан већинским власницима капитала	2027			
	2. Прелисан власницима који нису у контроли	2028			
у Беошкој Палати					
дане 29.04.2018. године					
				Законски заступник	
					

Образац прописан Правилником о садржини и форми обрзаца 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 DUĐAV AD BAŠKA PALANKA

Седиште Башка Паланка, Трг братства и јединства 21

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал
				32	
1	2		3	4	5
					Резерве
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	45449	4020	4038
					20682
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023	4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	45449	4024	4042
					20682
4	Промене у претходној ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027	4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	45449	4028	4046
					20682
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031	4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45449	4032	4050
					20682

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а исплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5	6		
	Промана у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051 13652	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052 10928	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45449	4036		4054 17956	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	758	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	36522
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	758	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	36522
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	9087
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	14907
	Стање на крију претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	758	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	42332
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	758	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	42332

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	21318
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	4061
	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	25075

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Резервационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП
1	2	9		10		11
	Промена у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражиној страни рачуна	4124	13652	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 друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4163	4181	4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164	4182	4200		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165	4183	4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166	4184	4202		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167	4185	4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168	4185	4204		
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169	4187	4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170	4188	4206		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171	4189	4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172	4190	4208		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173	4191	4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174	4192	4210		
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175	4193	4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176	4194	4212		

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитан изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б 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	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218		101895		
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 - 25) ≥ 0	4221		4237	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4222		101895		
4	Промене у претходној години _____					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224		5810		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4226		107705		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4230		107705		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			6329
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		101376	4252
у <u>Београд</u> <u>Парошич</u> _____					
дана <u>23.04</u> <u>2018</u> године _____					



Законски заступник
Милош Стојић

Образец, 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 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	277983	219199
1. Продаја и приливи аванси	3002	272840	211087
2. Приливи камате из пословних активности	3003	64	59
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5079	8053
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	221042	197791
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	97106	64667
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	104086	103064
3. Плаћене камате	3008	1002	1293
4. Порез на добитак	3009	1370	290
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	17478	28477
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	56941	21408
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	478	182
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	478	123
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Приливи камате из активности инвестирања	3017		54
5. Приливи дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	14803	2351
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	14743	2351
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	14325	2169

Позиција	АОП	Износ	
		Тренутна година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	2216	0
1. Увеличање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2216	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	27050	26938
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	7117	14865
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизанг	3036	11153	3099
6. Исплаћене дивиденде	3037	8780	8974
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II-I)	3039	24834	26938
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	280677	219381
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	262895	227080
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	17782	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		7699
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	25242	32941
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	23	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	43001	25242

у Брчком, 11. новембра
 дана 23.04.2018. године



Законски заступник
Милош Чучић

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

2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ВД "ДУНАВ" а.д.
БАЧКА ПАЛАНКА

НАПОМЕНЕ УЗ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2017. ГОДИНУ

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
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 2017.години био је 102 (у 2016. години 106)

1. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 31.12.2017.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.

1.1. 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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину

1.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Друштва на дан и за годину која се завршила на дан 31. децембар 2016. године, који су били предмет независне ревизије и о којем је ревизор изразио мишљење са резервом.

1.3. 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.

Средњи курсеве за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31.12.2017.	31.12.2016.
1 ЕУР	118,4727	123,4723
1 УСД	99,1155	117,1353
1 ЦХФ	101,2847	114,8473

1.4. 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.

Правила процењивања

Финансијски извештаји су састављени на основу начела првобитне (историјске) вредности,

осим за следеће позиције:

- Финансијски инструменти по фер вредности кроз биланс успеха се вреднују по фер вредности,
- Финансијска средства расположива за продају се вреднују по фер вредности,
- Деривативни финансијски инструменти се вреднују по фер вредности,
- Инвестиционе некретнине вредноване по фер вредности,
- Биолошка средства вреднована по фер вредности, умањеној за трошкове продаје.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину

1.5. Коришћење проценjивања

Састављање финансијских извештаја у складу примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају фекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у финансијским извештајима Друштва, дате су у оквиру следећих напомена:

- Користан век трајања некретнина, постројења и опреме,
- Обезвређење вредности нефинансијске имовине,
- Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања,
- Резервисања по основу судских спорова,
- Пензије и остале накнаде запосленима

2. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Приходи од продаје и пружања услуга

Приходи од продаје производа и робе се признају у моменту када се значајни ризици и користи који произилазе из власништва над производима и робом пренесу на купца. Приходи од продаје производа и робе су исказани по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од активирања учинака

У оквиру прихода од активирања учинака и робе, исказују се приходи по основу употребе робе, производа и услуга за нематеријална улагања, за основна средства, за материјал, за прираст основног стада и за сопствени транспорт набавке материјала и робе.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика, дивиденди и остали финансијски приходи, остварени из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици по основу продаје некретнина, постројења и опреме (основних средстава) и нематеријалних улагања, добици од продаје биолошких

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину
средстава, добици по основу продаје дугорочних хартија од вредности и учешћа у капиталу, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, вишкови, приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, приходи од смањења обавеза, приходи од укидања дугорочних резервисања, приходи од усклађивања вредности имовине, позитивни ефекти промене поштене (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, биолошких средстава и залиха до висине претходно исказаних расхода за та средства по основу вредносног усклађивања и укидања исправки вредности по основу вредносног усклађивања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

2.2. 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

У оквиру осталих расхода исказани су губици по основу продаје и расходовања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања, губици по основу расходовања и продаје биолошких средстава, губици по основу продаје хартија од вредности и учешћа у капиталу правних лица, губици од продаје материјала, мањкови, расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, расходи по основу директних отписа потраживања, расходи по основу обезвређења имовине, негативни ефекти вредносних усклађивања нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава, дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, залиха, хартија од вредности и потраживања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

2.3. Нематеријална имовина

Nematerijalna imovina čine nematerijalna ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe kao što su licence za softver i druga nematerijalna ulaganja. U trenutku nabavke nematerijalna imovina se početno vrednuje po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu. Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina vrednuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti. Amortizacija se obračunava po stopi od 20,00%.

2.4. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине и опрема чине групе средстава сличне природе за која се очекује да ће се користити у периоду дужем од једне године и које Друштво држи ради употребе у пословању а то су грађевински објекти, опрема као и некретнине и опрема у припреми.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

Друштво исказује ставку на позицији некретнине и опрема уколико она испуњава два критеријума: да ће будућа економска корист повезана са тим средствима притицати у Друштво и ако се појединачна набавна вредност у моменту набавке може поуздано утврдити уз услов да је она већа од једне просечне бруто зараде по запосленом према последњем објављеном податку републичког органа.

У тренутку набавке некретнине и опрема се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или цени коштања.

У набавну вредност некретнина и опреме укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који су настали приликом набавке, односно довођења у стање функционалне приправности.

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

Основицу за амортизацију чини набавна вредност. Обрачун амортизације почиње када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када је средство расходувано или продато, или кад се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација некретнина и опреме врши се за свако посебно средство применом методе пропорционалног отписивања, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања, применом следећих амортизационих стопа:

	Стопа амортизације
Грађевински објекти	
Грађевински објекти, станови	1.30-2.50%
Гасне инсталације и инсталације централног грејања	12.50%
Остали грађевински објекти	5.00-10.00%
Опрема	
Пословни инвентар	10.00-20.00%
Канцеларијска опрема	10.00-12.50%
Рачунарска опрема	20.00%
Телекомуникациона опрема	10.00%
Путничка моторна возила	15.50%
Теретна и теренска возила	25.00%

Земљиште се исказује по набавној вредности. Приликом набавке земљиште се увек исказује по набавној вредности, коју чини фактурна вредност добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења у стање функционалне приправности.

Код грађевинског земљишта, у набавну вредност урачунавају се сви издаци који су извршени за набавку али и припрему земљишта за коришћење. У вредност земљишта улазе и евентуални трошкови промене намене земљишта. Земљиште не подлеже обавези обрачуна амортизације, осим у случајевима када се земљиште користи, односно троши.

Алат и инвентар евидентирају се у оквиру основних средстава уколико се користе у периоду дужем од годину дана и ако им је вредност већа од једне просечне бруто зараде по запосленом. Алат и инвентар се калкулативно отписују по стопама које су утврђене рачуноводственом политиком Друштва.

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

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину

2.5. 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 умњене 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)

2.6. Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава или финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха), који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе

Финансијска средства

Друштво признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је Друштво извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

Финансијска средства се иницијално признају по фер вредности увећаној и за директно приписиве трансакционе трошкове (осим у случају када се ради о финансијским средствима која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, када се трансакциони трошкови третирају као расходи периода). Редовна куповина и продаја финансијских средстава се признаје на датум трговања - датум када се Друштво обавезало да ће купити или продати средство.

Финансијска средства Друштва укључују готовину, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања, као и учешћа у капиталу осталих правних лица. Финансијска средства, осим оних која се воде по фер вредности, тестирају се на обезвређење на крају сваког извештајног периода. Финансијска средства се сматрају обезвређенима када постоје објективни докази да је, као резултат једног или више догађаја насталих након признавања финансијског средства, дошло до измена процењених будућих токова готовине.

а) Потраживања из пословања

У билансу стања Друштва ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања од купаца и друга потраживања из пословања.

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

Исправка вредности краткорочних потраживања и пласмана врши се на терет осталих расхода, према критеријумима из Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва за сва краткорочна потраживања и пласмане ако је у року њихове наплативости прошло 60 дана а на основу одлуке о индиректном отпису који 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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

б) Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају представљају недеривативна средства која су сврстана у ову категорију или нису класификована ни у једну другу категорију.

Укључују се у дугорочна средства, осим уколико руководство има намеру да улагања отуђи у року од 12 месеци од датума биланса стања. Уколико за финансијска средства расположива за продају не постоји активно тржиште, уколико су са фиксним роком дослећа, финансијска средства расположива за продају се вреднују по амортизованој вредности применом метода ефективне каматне стопе.

Финансијске обавезе

Друштво признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе укључују обавезе по кредитима, обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања. Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности; све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Друштво нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

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

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Друштва, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

2.7. 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

Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2017. годину није вршило актуарску процену резервисања за отпремнине јер је руководство става да су високи трошкови обрачуна

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину
оваквих обавеза од стране екстерних пружаоца услуга и да су већи од евентуалних користи. Друштво нема сопствене капацитете којим би самостално обрачунало резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију већ би морало ангажовати актуара. Оквиром за припрему и презентацију финансијских извештаја је дефинисано да мора постојати равнотежа између користи и трошкова. Равнотежа између трошкова и користи је пре свеprisутно ограничење, него квалитативна карактеристика. Користи које се добијају од информације морају бити веће од трошкова добијања те информације. Процена користи и трошкова је у суштини процес расуђивања.

2.8. Залихе

Залихе материјала, резервних делова, инвентара, готових производа и робе процењују се по набавној вредности. Набавну вредност чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке. Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке до ускладиштења, укључујући и припадајуће трошкове сопственог транспорта, утовара и истовара до нивоа тржишне цене такве услуге.

Залихе материјала, резервних делова и инвентара се евидентирају по стварним набавним а обрачун излаза са залиха врши се по методи пондерисане просечне цене.

Залихе готових производа се вреднују по нижој од цене коштања и нето продајне вредности. Цена коштања готових производа трошкове пројектовања, утрошене сировине, директну радну снагу, остале директне трошкове и припадајуће режијске трошкове производње (засноване на нормалном коришћењу производног капацитета).

Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања, умањена за припадајуће варијабилне трошкове продаје.

Залихе робе мере се по набавној вредности коју чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које Друштво може накнадно да поврати од пореских власти), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стицању залиха робе. Обрачун излаза залиха робе се врши по методи просечне пондерисане цене.

Ситан инвентар се отписује у целости приликом стављања у употребу.

2.9. Лизинг

По основу уговора о лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. Друштво класификује лизинг као финансијски у случају када је уговором регулисано да се у основи сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинга преносе на корисника лизинга. Сви остали уговори о лизингу се класификују као уговори о оперативном лизингу.

Лизинг уговори који се односе на закуп пословног простора углавном представљају оперативни лизинг. Сва плаћања током године по основу оперативног лизинга, евидентирана су као трошак у билансу успеха, равномерно праволинијски током периода трајања лизинга.

Средства које се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по њиховој фер вредности или, ако је та вредност нижа, по садашњој вредности минималних лизинг рата, утврђених на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

Лизинг рате су подељене на део који се односи на финансијски трошак и део који умањује обавезу по основу финансијског лизинга, тако да се постигне константна каматна стопа на преосталом делу обавезе. Финансијски трошак се исказује директно као расход периода.

3.10. Порези и доприноси

а) Порез на добит

Текући порез

Порез на добит се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије.

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит предузећа Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви 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.

Порески прописи у Републици Србији, не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порез на добит се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан извештавања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за обрачун износа одложеног пореза.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на сваки извештајни датум и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

Текући и одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето добит извештајног периода.

Одложени порез на добит који се односи на ставке које се директно евидентирају у корист или на терет капитала се такође евидентира у корист, односно на терет капитала.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

б) Порези и доприноси који не зависе од резултата пословања

Порези 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 локалним пореским прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

3.11. Накнадно установљене грешке

Корекција грешака које су настале у једном, а уочене у наредном обрачунском периоду (грешке настале због некоришћења или погрешног коришћења података који су били или разумно могли бити доступни), врше се на следећи начин:

- материјално значајне грешке (грешке од преко 100.000,00 РСД) из ранијег периода књиже се преко почетног стања имовине, обавеза и капитала за најрањи презентовани период;
- ако ефекти настају у периоду од датума биланса стања до датума обелодањивања финансијских извештаја, а који су у директној вези са стањем билансних позиција које постоје на датум биланса стања, врши се корекција претходно признатих износа у финансијским извештајима на дан биланса;
- ако ефекти пословних догадаја настају у периоду од датума биланса стања до датума обелодањивања финансијских извештаја, који се односе на околности које нису постојале на датум биланса стања, не врши се прилагодавање износа, већ се у напоменама уз финансијске извештаје врши обелодањивање природе догађаја и процене њихових финансијских ефеката, а уколико те процене нису изводљиве, у напоменама се даје информација о неизводљивости;
- материјално безначајне грешке из ранијег периода књиже се преко одговарајућих ставки текућег периода.

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке; исправке осталих грешака исправљају се на теретрасхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ 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.

а) Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курсева страних валута

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено еврџу. Ризик проистиче како из будућих пословних трансакција, тако и из признатих средстава и обавеза у страниј валути.

Руководство Друштва је установило политику за управљање ризику од промена курса страних валута у односу на његову функционалну валуту. Друштво је максимизирао усклађеност прилива и одлива у истој валути ради заштите од промене девизних курсева.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину
Ризик од промене цена

Друштво није изложено већем ризику од промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да нема значајних улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фервредности исказују у билансу успеха.

б) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик финансијског губитка за Друштво ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе. Кредитни ризик преважно проистиче по основу потраживања из пословања.

У складу са усвојеном кредитном политиком, Друштво анализира кредитни бонитет сваког новог појединачног купца пре него што му се понуде стандардни услови продаје. Такође, за сваког купца је установљен кредитни лимит који представља максимални дозвољен износ потраживања пре него што се затражи одобрење директора. Купцу чији кредитни бонитет не испуњава тражене услове, продаја се врши само на бази авансног плаћања.

ц) Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво бити суочено са потешкоћама у измирењу својих финансијских обавеза. Друштво управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

4.2. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би власницима капитала обезбедило повраћај (профит), а користи осталим заинтересованим странама, као и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала. Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

5. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Све процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања који представљају значајан ризик на материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

5.1 Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

5.2. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности потраживања се врши на основу процене руководства заснованој на анализи потраживања од купаца, историјских отписима, кредитним способностима купаца и променама у условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама.

5.3. Исправка вредности залиха

Исправка вредности залиха се врши на основу процене њихове нето продајне цене на тржишту. Једном годишње Друштво процењује оправданост висине исправке вредности залиха на основу тренутних предвиђања.

5.4. Фер вредност

Фер вредност одговарајућих финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Друштво примењује професионално расуђивање приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности активе и пасиве за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога фер вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика, и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Приходи од продаје се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	224.708	183.978
Други пословни приходи	111	1.570
Укупно	<u>224.819</u>	<u>185.548</u>

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Трошкови горива и енергије се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови горива и енергије	27.336	22.471
Укупно	<u>27.336</u>	<u>22.471</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови материјала	13.669	4.902
Трошкови осталог материјала	4.157	3.808
Трошкови резервних делова	10.172	5.828
Трошкови једнократног отписа	660	930
Укупно	<u>28.658</u>	<u>15.468</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	81.689	81.328
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	14.611	14.540
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	1.236	1.581
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	354	627
Остали лични расходи и накнаде	5.902	4.988
Укупно	<u>103.792</u>	<u>103.064</u>

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови услуга на изради учинака	16.540	4.572
Трошкови транспортних услуга	660	241
Трошкови услуга одржавања	5.454	1.983
Трошкови закупнине	307	53
Трошкови осталих услуга	2.329	1.323
Укупно	<u>25.290</u>	<u>8.072</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови амортизације	18.145	17.654
Укупно	<u>18.145</u>	<u>17.654</u>

12. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови резервисања	84	108
Укупно	<u>84</u>	<u>108</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови непроизводних услуга	2.156	1.829
Трошкови репрезентације	755	687
Трошкови премије осигурања	2.761	2.235
Трошкови платног промета	374	355
Трошкови чланарина	72	75
Трошкови пореза	473	653
Остали нематеријални трошкови	2.612	2.564
Укупно	<u>9.203</u>	<u>8.398</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Приходи од камата	64	59
Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	958	2
Остали финансијски приходи	-	651
Укупно	<u>1.022</u>	<u>712</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Расходи камата по финансијским кредитима и финансијском лизингу	994	1.253
Расходи по основу негативне курсне разлике и ефеката валутне клаузуле	32	457
Остали финансијски расходи	725	497
Укупно	<u>1.751</u>	<u>2.207</u>

16. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Приходи од усклађивања вредности имовине се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Приходи од усклађивања вредности потраживања	150	-
Укупно	<u>150</u>	<u>-</u>

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Расходи од усклађивања вредности имовине се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Обезвређивање потраживања и кратк.фин. пласмана	4.388	-
Укупно	<u>4.388</u>	<u>-</u>

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Добици од продаје опреме	478	123
ДОбици од продаје материјала	8	113
Наплаћена отписана потраживања	6	2.062
Приходи од смањења обавеза	63	-
Остали непоменути приходи	7.857	5.295
Укупно	<u>8.412</u>	<u>7.594</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Мањкови	-	12
Расходи по основу отписа	473	-
Остали непоменути расходи	3.427	-
Обезвређивање биолошких средстава	6.845	-
Обезвређивање средстава у припреми	458	698
Укупно	<u>11.203</u>	<u>710</u>

20. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

Односе се на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	20	4
Укупно	<u>20</u>	<u>4</u>

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Основне компоненте пореза на добит су следеће:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Порески расход периода	524	970
Одложени порески расход/приход периода	(120)	(568)
Укупно	<u>404</u>	<u>402</u>

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

	хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Добит пре опорезивања	4.465	15.309
Усклађивање расхода	7.728	526
Усклађивање амортизације	<u>(545)</u>	<u>5.721</u>
Основица за опорезивање	<u>11.648</u>	<u>21.559</u>
Порез на добит 15%	1.747	3.233
Умањење по основу улагања у основна средства	<u>(1.223)</u>	<u>(2.263)</u>
Обавеза за порез на добит	<u>524</u>	<u>970</u>
Ефективна пореска стопа	<u>4,50</u>	<u>4,50</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
22. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИМАМА И ОПРЕМА

Табела промена на позицији некретнине и опрема

у хиљадама РСД

Набавна вредност	Грађе.з емљиш те	Грађевинс ки објекти	Опрема	Остала ОС	НПО у припреми	Аванси за ОС	укупно
Стање на почетку године	423	41.497	183.611	112	1.094	1.658	228.395
Повећање у току године	-	-	-	-	41.820	-	41.820
Преноси са инвестиција у току	-	-	40.009	-	(40.009)	-	-
Отуђења у току године	-	-	(1.467)	-	-	(1.580)	(3.047)
Обезвређено	-	-	-	-	(458)	-	(458)
Стање на дан 31.12.2017.године	423	41.497	222.153	112	2.447	78	266.710
Исправка вредности							
Стање на почетку године	-	17.592	133.102	-	-	-	150.694
Амортизација текуће године	-	732	17.401	-	-	-	18.133
	-	-	-	-	-	-	-
Отуђења	-	-	(1.467)	-	-	-	(1.467)
Стање на дан 31.12.2017.године	-	18.324	149.036	-	-	-	167.360
Просечна стопа амортизације у текућој години	0,00%	1,76%	7,83%	0,00%	0,00%	0,00%	6,80%
Нето садашња вредност 31.12.2017.године	423	23.173	73.117	112	2.447	78	99.350
Нето садашња вредност 31.12.2016.године	423	23.905	50.509	112	1.094	1.659	77.701

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

Биолошка средства односе се на:

у хиљадама РСД

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Шуме	8.318	11.948
Биолошка средства у припреми		3.215
Укупно	<u>8.318</u>	<u>15.163</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
24. ЗАЛИХЕ

Залихе односе се на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Материјал	3.057	6.574
Резервни делови	2.721	5.186
Алат и инвентар	1.082	907
Готови производи	58	574
Плаћени аванси на залихе	8.041	4.001
Исправка вредности плаћених аванса	(2.435)	-
Укупно	<u>12.524</u>	<u>17.242</u>

25. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Потраживања по основу продаје односе се на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Купци у земљи	29.665	28.827
Исправка вредности потраживања	(3.025)	(1.318)
Укупно	<u>26.640</u>	<u>27.509</u>

КРЕТАЊЕ НА РАЧУНИМА ИСПРАВКЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД
Стање 01.јануара 2017.године	1.319
Исправка вредности потраживања извршених у току године	1.952
Наплаћена потраживања у току године	(246)
Стање	<u>3.025</u>

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Друга потраживања односе се на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Потраживања од запослених	374	106
Потраживања за више плаћен порез на добитак	358	-
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	15	15
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	170	-
Остала краткорочна потраживања	-	-
Укупно	<u>917</u>	<u>121</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Краткорочни зајмови у земљи	60	-
Укупно	60	-

28. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовина се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Текући рачуни	43.001	25.242
Укупно	43.001	25.242

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Унапред плаћени рачуни	86	80
Потраживања за нефактурисани приход	5.184	783
Разграничени трошкови по основу осигурања	1.048	795
Укупно	11.337	4.120

30. КАПИТАЛ

Структура основног капитала Друштва је следећа:

	у хиљадама РСД			
	2017.		2016.	
	РСД	број акција	РСД	број акција
Акционар				
- 4 правних лица	8.300	1.895	7.985	1.823
- 145 физичких лица	36.446	8.321	36.761	8.393
Укупно	44.746	10.216	44.746	10.216
Остали капитал	351	-	351	-
Емисиона премија	352	-	352	-
Укупно основни капиал	45.449		45.449	

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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Откупљене сопствене акције обухватају	хиљадама РСД	
	2017.	2016.
- 173 акције	758	758

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

31. РЕЗЕРВЕ

Резерве се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Резерве из добити	17.958	7.030
Друге резерве по основу процене и прве примене МСФИ	-	13.652
Ревалоризационе резерве по основу процене и прве примене МСФИ	13.652	-
Укупно	31.610	20.682

32. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Промене на нераспођеном добитку се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Стање на почетку године	42.332	36.522
Нето добитак периода	4.061	14.907
Расподела из добити	(21.318)	(9.097)
Укупно	25.075	42.332

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 2017. годину износи РСД 4.061 хиљада, број акција 10.216, обична зарада по акцији износи РСД 0 хиљада, односно 397,54 динара.

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се односе на резервисања за трошкове обнављања природних богатстава

Стање	хиљадама РСД	
	2017.	2016.
	731	648

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

35. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

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 полагање 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 одобрене 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 дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 6.635 хиљада, од којих је износ од 2.488 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2018. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 4.147 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. камата је 3,25% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 2.118 хиљада, од којих је износ од 1.955 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2018. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 163 хиљада.

36. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКОГ ЛИЗИНГА

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2017. године обухватају:

	доспеће	у хиљадама РСД ЕУР 2017.
- Unicredit Leasing Srbija doo Beograd		
- уговор 5145/13 од 23.08.201	01.08.2018.	3.738,48
текуће доспеће		<u>(3.738,48)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>0</u>
- Sogelease Srbija doo Beograd		
- уговор 4573/15 од 27.05.2014.	15.04.2018.	5.108,15
текуће доспеће		<u>(5.108,15)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>0</u>
- Sogelease Srbija doo Beograd		
- уговор 4575/15 од 15.05.2014.	15.04.2018.	1.178,03
текуће доспеће		<u>(1.178,03)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>0</u>
- Intesa leasing doo Beograd		
- уговор 09576/17 од 10.07.2017.	05.07.2022.	112.306,20
текуће доспеће		<u>(23.209,77)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>89.096,43</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13395/17 од 26.10.2017.	03.10.2022.	51.172,07
текуће доспеће		<u>(9.990,06)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>41.182,01</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13396/17 од 27.10.2017.	03.10.2022.	27.991,22
текуће доспеће		<u>(5.464,58)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>22.526,64</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину
37. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
-Део дугорочних кредита који доспевају до једне године	4.443	7.553
-Део финансијског лизинга који доспева до једне године	5.782	2.939
Укупно	<u>10.225</u>	<u>10.492</u>

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Обавезе према добављачима у земљи	14.788	6.717
Остале обавезе из пословања	8	8
Укупно	<u>14.796</u>	<u>6.725</u>

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе односе се на:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Обавезе за бруто зараде и накнаде зараде, осим накнада зарада које се рефундирају	5.363	5.710
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.180	1.232
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	84	-
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	35	44
Обавезе за дивиденде	1.142	900
Обавезе за учешће у добитку	127	122
Обавезе према запосленима	1.391	1.481
Обавезе према физичким лицима по уговорима	135	116
Укупно	<u>9.457</u>	<u>9.605</u>

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

Обавезе се односе на:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Обавеза за порез на додату вредност по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	8.808	5.320
Обавезе за порез из резултата	-	488
Обавезе за друге дажбине на терет трошкова	249	249
Остале обавезе из порезе, доприносе и друге дажбине	107	106
Разграничени приходи по основу потраживања	46	46
Разграничене обавезе за ПДВ	708	17
Укупно	<u>9.918</u>	<u>6.226</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
41. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Стање на почетку периода	3.281	3.848
Одложени порески приходи/расходи	(121)	(568)
Укупно	<u>3.160</u>	<u>3.281</u>

42. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Вабилансна актива и пасива се односи на:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Остала имовина - земљиште	10.368	10.368
Остала имовина – солидарност	221	221
Остала имовина – ЈВП Воде Војводине Н.Сад	5.750.363	5.750.363
Остала ван бил.актива – камата лизинг	1.674	188
Укупно ванбилансна актива	5.762.626	5.761.140
Обавезе за осталу имовину – земљиште	10.368	10.368
Обавезе за осталу имовину – солидарност	221	221
Обавезе за осталу имовину – ЈВП Воде Војводине	5.750.363	5.750.363
Укупно ванбилансна пасива	5.762.626	5.761.140

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 - неискоришћен овердрафт до 1 године у износу 5.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 7.698.628,80 РСД, Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 1.603.881,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 3.207.762,00 РСД.

43. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво у току 2017.године није имало трансакције са повезаним лицима.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА*Судски спорови*

Друштво има судске спорове где се појављује као тужилац против тужене ЈИМ агенције за накнаду штете и Пачић Слободана у износу од РСД 1.270 хиљада. Поступак против Пачић Слободана је стопиран док се не заврши против ЈИМ агенције. У судском спору против тужене ПАЛЕТА ЈОЛЕ из Беочина (Јелена Ивановић) на износ од 460 хиљада због неплаћене обавезе по овереној факури, Друштво је добило правоснажно решење које се не може наплатити, због чега је предмет уступљен судском извршитељу, и поступак извршења је у току. Панић Франка из Товаришева је тужила друштво (I) и ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ из Новог Сада (II) за накнаду штете у износу од 360.700,37 динара. Поступак је у току. Александар Обрадовић из Новог Сада је тужио Друштво за накнаду штете у износу од 300.000,00 динара. Поступак је у току. 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 за 2017. годину 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 у току 2017 године није имало издатих јемстава.

45. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Понуда за стицање сопствених акција у периоду од 13.03.2018. године до 27.03.2018.године за максималан износ од 848 акција.

46. 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.

	2017.	U RSD 000 2016.
Укупне обавезе (без капитала)	100.809	57.629
А) Готовина и готовински еквиваленти	43.001	25.242
Нето задуженост	57.808	32.387
Б) Капитал	101.376	107.705
Рацио нето дуговања према капиталу	0.57	0.30

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину

Задуженост се односи на дугорочне и краткорочне кредите и обавезе из пословања

Капитал укључује основни капитал, резерве, нераспоређену добит и акумулиране губитке.

	2017.	U RSD 000 2016.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	60	-
Потраживања по основу продаје	26.640	27.509
Готовина и готовински еквиваленти	43.001	25.242
	69.701	52.751
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	22.413	8.166
Краткорочне финансијске обавезе	10.225	10.492
Обавезе према добављачима, без примљених аванса	14.796	6.725
	47.434	25.383

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, обавезе по основу дугорочних и краткорочних кредита, обавезе према добављачима, односно они инструменти чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним 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 страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису довољно развијени. Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великом мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање правног и законодавног оквира.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
 Књиговодствена вредност обавеза исказаних у страниј валути је следећа:

У хиљадама РСД	ЕУР	УСД	ЦХФ	РСД	УКУПНО
Дугорочни фин.пласмани	0	0	0	60	60
Потраживања по основу продаје	0	0	0	26, 640	26, 640
Готовина и готовински еквиваленти	622	0	0	42, 379	43, 001
УКУПНО	622	0	0	69, 079	69, 701
Дугорочне обавезе	22, 413	0	0	0	22, 413
Краткорочне фин.обавезе	10, 225	0	0	0	10, 225
Обавезе из пословања	0	0	0	14, 796	14, 796
Укупно	32, 637	0	0	14, 796	47, 433
Нето девизна позиција					
На 31.12.2017.	-32, 015	0	0	54, 283	22, 268

Стабилност економског окружења у које Друштво послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди и постојања одговарајућег правног и законодавног оквира.

	Изложеност девизном ризику на		Осетљивост на смањење/повећање	
	31. 12. 2017.		Девизног курса од 10%	
	Средства	Обавезе	10%	(10%)
				<i>и RSD 000</i>
ЦХФ	0	0	0	0
УСД	0	0	0	0
ЕУР	0	32, 637	-3, 264	3, 264
	0	32, 637	-3, 264	3, 264

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 страниј валути показује промену обавезе за 10%.

	31. децембар 2017	30. Децембар 2016
Еур	(3.264)	(1.866)
	(3.264)	(1.866)

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

Ризик од промене каматних стопа

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

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

У РСД 000

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Финансијска средства		
Некаматносна и каматносна са фиксном к.с.		
Дугорочни финансијски пласмани	60	-
Потразивања по основу продаје	26.640	27.509
Готовински еквиваленти и готовина	43.001	27.252
	<u>69.701</u>	<u>52.761</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне и каматносне са фиксном к.с.		
Дугорочне обавезе	18.103	1.252
Краткорочне финансијске обавезе	5.782	7.899
Обавезе из пословања	14.796	6.725
УКУПНО	<u>38.681</u>	<u>15.876</u>
Каматносне са варијабилном к.с.		
Дугорочне обавезе	4.310	6.914
Краткорочне финансијске обавезе	4.443	2.593
УКУПНО	<u>8.743</u>	<u>9.507</u>
Гап ризика промене каматних стопа	<u>22.277</u>	<u>27.468</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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

	Повећање од		Смањење од	
	1 процентног поена		1 процентног поена	
	2017	2016	2017	2016
Резултат текуће године	(88)	(95)	88	95

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 31.12.2017. године

	Бруто изложеност	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	24.452	-	24.452
УКУПНО	29.665	(3.025)	26.640

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2016. године

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	26.982	-	26.982
Доспела, исправљена потраживања од купаца	1.319	(1.319)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	527	-	527
УКУПНО	28.828	(1.319)	27.509

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 3.025 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 стрија су од 60 дана од дана биланса.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31.12.2017. године у износу од 24.452 хиљада динара, јер је утврђена наплативост потраживања од комитената.

Старосна структура доспелих а неисправљених потраживања:

	2017	2016
Мање од 30 дана	24.221	2
Од 31 до 90 дана	6	-
Од 91 до 360 дана	171	-
Преко 360 дана	54	527
Укупно	24.452	529

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2017.године исказане су у износу од 14.788 хиљада динара (31.децембар 2016.године 6.717 хиљада динара)

Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавзе, 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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину

У хиљадама РСД	До 1 месеца	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 године	Од 1 године до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани		60				
Дугорочна потраживања						
Потраживања по основу продаје	24.221	6	2.413			26.640
Потраживања из специфичних послова						
Друга потраживања						
Краткорочни финансијски пласмани						
Готовински еквиваленти и готовина		43.001				43.001
Укупно	24.221	43.067	2.413			69.701
Дугорочне обавезе				22.413		22.413
Краткорочне финансијске обавезе		3.168	7.057			10.225
Обавезе из пословања		14.796				14.796
Обавезе из специфичних послова						
Друге обавезе						
Укупно		17.964	7.057	22.413		47.434
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2017.	24.221	25.103	-4.644	-	22.413	22.267

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

Претпоставке коришћене за процену текуће фер вредности су и да књиговодствена вредност краткорочних потраживања од купаца и обавеза према добављачима апроксимира њихову фер вредност због тога што доспевају за плаћање/наплату у релативно кратком периоду.

47. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

У Бачкој Паланци 28.03.2018. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја
Милена Келеч*Милена Келеч*Законски заступник
Милорад Милетић*Милорад Милетић*



VD „DUNAV“ a.d., Bačka Palanka
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2017. GODINU

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1 – 3

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o ostalom rezultatu

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA VD „DUNAV“ a.d., Bačka Palanka

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja VD „DUNAV“ a.d., Bačka Palanka, (u daljem tekstu: Društvo), koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2017. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji i standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.





IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA VD „DUNAV“ a.d., Bačka Palanka (nastavak)

Mišljenje

Prema našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj privrednog društva VD „DUNAV“ a.d., Bačka Palanka na dan 31. decembra 2017. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 22 uz finansijske izveštaje, na nepokretnostima i opremi u vlasništvu Društva upisano je založno pravo u korist poslovnih banaka.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 42 uz finansijske izveštaje, Društvo je u okviru vanbilansne evidencije iskazalo potencijalne obaveze u vidu bankarskih garancija i nepovučene okvire kredite u iznosu od RSD 21,511 hiljada.

Društvo je u procesu dokazivanja i prevođenja vlasništva nad šumom 4 klase površine 24ha, 97a i 68m upisane u Prepis lista nepokretnosti broj:1375 K.O. Karavukovo. Prema trenutnim zemljišno knjižnim podacima navedena (društvena) svojina vodi sa na pravnog prethodnika Društva „Vodoprivredna radna organizacija DTD OOUR Bačka Planka“, Bačka Palanka.





FINEXPERTIZA

Nusićeva 15/III, 11000 Beograd
tel.: +381 11 32 26 931
e-mail: office@finexpertiza.rs
www.finexpertiza.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA VD „DUNAV“ a.d., Bačka Palanka (nastavak)

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Izvršili smo pregled godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i prezentiranje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Sl. glasnik RS", br. 31/2011, 112/2015 i 108/2016). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa pojedinačnim finansijskim izveštajima za poslovnu 2017. godinu. U vezi sa tim naši postupci ispitivanja su ograničeni na procenjivanje usaglašenosti računovodstvenih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa godišnjim pojedinačnim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije. Shodno tome naši postupci nisu uključivali pregled ostalih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju koje proističu iz informacija i evidencija koje nisu bile predmet revizije.

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2017. godine.

Beograd, 23. april 2018. godine



Sava Lukić
Ovlašćeni revizor



FINEXPERTIZA

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 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 30. __.	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		107706	92914	107436
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		38	50	63
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		38	50	63
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	99350	77701	92210
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		23173	23905	22778
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		73117	50508	60926
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		112	112	112
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		2447	1064	1129
027 и део 029	7. Улагања на будући некретнинач, постројењима и опрема	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		78	1659	842
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	23	8318	15163	15163
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		8318	11948	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	3215
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. оснн 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				
046 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 јемстава	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		54479	74234	63625
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	24	12524	17240	14371
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		6960	12667	10338
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		58	574	963

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. Робе	0048				
14	5. Стаjna средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		5606	4001	3070
20	II. ПОТТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	25	26640	27509	13406
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		26640	27509	13406
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТТРАЖИВАЊА	0060	26	917	121	517
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО БЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	27	60	0	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	27	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	28	43001	25242	32941
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	29	11337	4120	2390
	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		202185	157148	171061
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	40	5762626	5761140	5761482

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		101376	107705	101895
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	30	45449	45499	45448
300	1. Акцијски капитал	0403		44746	44746	44746
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Услови	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		352	352	352
309	8. Остали основни капитал	0410		351	351	351
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКИЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		758	758	758
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	31	17958	20682	20682
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	31	13652		
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБЈАВНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБЈАВНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	32	29075	42332	36522
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		21014	27425	32016
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		4061	14907	4506
35	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				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		23144	8814	18921

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наломна 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 (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	34	731	648	540
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обављања природних богатстава	0427		731	648	540
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		22413	8166	18381
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 дужи од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437	35	4310	6814	14251
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	36	38103	1252	4130
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	41	3160	3281	3848
42 до 49 (осим 499)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		74505	47348	46397
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	37	30225	10407	17469
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		
				Тренутна 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 наменених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		10225	10492	17460
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАСЦИЈЕ	0450		30189	14300	7712
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	III	14796	6725	6863
431	1. Добраљачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добраљачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добраљачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добраљачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добраљачи у земљи	0456	38	14788	6717	6855
436	6. Добраљачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8	8	8
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	39	9457	9605	9924
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	40	8808	9320	4093
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		356	843	382
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		754	63	63
	D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	T. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		202185	167148	171061
89	E. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	42	576266	5761140	5761482

у Беолиној Палати
дан 23.04.2018. године



Законски заступник
М. П. [Signature]

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 00760225

Шифре делатности 4291

PIB 101755354

Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAŠKA PALANKA

Седиште Бања Паланка, Трг братства и јединства 21

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	0	225267	185348
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе материјал и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе материјал 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	0	224706	183078
610	1. Приходи од продаје производа и услуга материјал и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга материјал 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	0	224706	183078
615	6. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	0	559	1570

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
50 до 55, 52 и 63	(1019 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		213024	179024
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИКА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИКА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		516	389
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	6	28650	15468
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	27336	22471
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАЈНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	8	103792	103094
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	25290	8072
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	18145	12684
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	12	84	100
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	13	9202	6388
	Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1031		12243	9924
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	14	1002	712
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	14	9	661
660	1. Финансијски приходи од повезаних и званичних 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	14		651
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМПАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	14	64	59
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ ЕКВАРИТЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	14	958	7
58	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	15	1751	2202
58, осим 582, 583 и 584	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	15	725	492
580	1. Финансијски расходи из односа са повезаним и званичним 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 правним лицима	1042			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и збиначних подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	15	725	497
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	15	994	1.253
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАСУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	15	32	457
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		729	1.495
583 и 585	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	36	150	
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	17	4.988	
57 и 68, осим 583 и 605	3. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	18	8412	7504
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	19	11.203	710
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		4485	15313
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-55	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
56-60	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	20	29	4
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	21	4455	15309
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	21	524	970
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	21	120	368
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходно година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		4051	14807
	T. 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		0	1
	2. Умњена (разодржана) зарада по акцији	1071			
у <u>Београд, Трг Николе Пашића</u>		Законски представник			
дана <u>22.04.2018</u> године		<u>Милош Ђукић</u>			

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја привредних друштва, задруга и предузетника ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

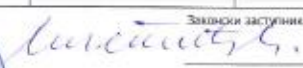
Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755394
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Баčka Паланка, Трг Братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. 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		4061	14907
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, покретних, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањена ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	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 инструментне заштите нето улаганја у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструментне заштите ризица (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу кестије 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		4061	14907
	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. Прелисан већинским власницима капитала	2027			
	2. Прелисан власницима који нису у контроли	2028			
у Беошкој Палати					
дане 29.04.2018. године					
				Законски заступник	
					

Образац прописан Правилником о садржини и форми обрзаних 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 DUĐAV AD BAŠKA PALANKA

Седиште Башка Паланка, Трг братства и јединства 21

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2017. до 31.12.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала			
		30		31	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани и неуплаћени капитал
				32	
1	2		3	4	5
					Резерве
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	45449	4020	20682
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023	4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	45449	4024	20682
4	Промене у претходној ____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027	4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	45449	4028	20682
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031	4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45449	4032	20682

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30			31		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а исплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2	3	4	5	6		
	Промана у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033		4051 13652	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052 10928	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а + 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45449	4036		4054 17956	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	758	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	36522
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	758	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	36522
	Промене у претходној ____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	9097
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	14907
	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	758	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	42332
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	758	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	42332

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	21318
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	4061
	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	25075

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Резервационе резерве	АОП	Актуарски добити или губици	АОП
1	2	9		10		11
	Промена у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражиној страни рачуна	4124	13652	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 друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12	13	14		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1b - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4185		4204
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна $(3b - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5b - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитан изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1б 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	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218		101895		
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 - 25) ≥ 0	4221		4237	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 26) ≥ 0	4222		101895		
4	Промене у претходној години _____					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224		5810		
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 46) ≥ 0	4226		107705		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 66) ≥ 0	4230		107705		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			6329
Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		101376	4252
у <u>Београд Пароичу</u> _____					
дана <u>23.04</u> <u>2018</u> године _____					



Законски заступник
Милета Стојић

Образец 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 01.01.2017. до 31.12.2017. 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	277983	219199
1. Продаја и приливи аванси	3002	272840	211087
2. Приливе камате из пословних активности	3003	64	59
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	5079	8053
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	221042	197791
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	97106	64667
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	104086	103064
3. Плаћене камате	3008	1002	1293
4. Порез на добитак	3009	1370	290
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	17478	28477
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	56941	21408
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	478	182
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	478	123
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Приливе камате из активности инвестирања	3017		54
5. Приливе дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	14803	2351
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	14743	2351
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	14325	2169

Позиција	АОП	Износ	
		Тренутна година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	2216	0
1. Увеличање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2216	
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	27050	26938
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	7117	14865
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизанг	3036	11153	3099
6. Исплаћене дивиденде	3037	8780	8974
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II-I)	3039	24834	26938
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	280677	219381
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	262895	227080
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	17782	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		7699
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	25242	32941
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	23	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	43001	25242

у Брчком, 11. новембра
 дана 23.04.2018. године



Законски заступник
 Милош Ђукић

4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ВД "ДУНАВ" а.д.
БАЧКА ПАЛАНКА

НАПОМЕНЕ УЗ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2017. ГОДИНУ

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
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 2017.години био је 102 (у 2016. години 106)

1. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 31.12.2017.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.

1.1. 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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину

1.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Друштва на дан и за годину која се завршила на дан 31. децембар 2016. године, који су били предмет независне ревизије и о којем је ревизор изразио мишљење са резервом.

1.3. 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.

Средњи курсеве за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

	31.12.2017.	31.12.2016.
1 ЕУР	118,4727	123,4723
1 УСД	99,1155	117,1353
1 ЦХФ	101,2847	114,8473

1.4. 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.

Правила процењивања

Финансијски извештаји су састављени на основу начела првобитне (историјске) вредности,

осим за следеће позиције:

- Финансијски инструменти по фер вредности кроз биланс успеха се вреднују по фер вредности,
- Финансијска средства расположива за продају се вреднују по фер вредности,
- Деривативни финансијски инструменти се вреднују по фер вредности,
- Инвестиционе некретнине вредноване по фер вредности,
- Биолошка средства вреднована по фер вредности, умањеној за трошкове продаје.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину

1.5. Коришћење проценjивања

Састављање финансијских извештаја у складу примењеним оквиром за извештавање захтева од руководства коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају фекта на презентирани вредности средстава и обавеза, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на претходном искуству, као и различитим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја, а које делују реално и разумно у датим околностима. На бази ових информација се формира претпоставка о вредности средстава и обавеза, коју није могуће непосредно потврдити на бази других информација. Стварна вредност средстава и обавеза може да одступа од вредности која је процењена на овај начин.

Процене, као и претпоставке на основу којих су процене извршене, су предмет редовних провера. Ревидиране рачуноводствене процене се приказују за период у којем су ревидиране, у случају да процена има утицај само на дати период, или за период у којем су ревидиране и за будуће периоде, у случају да ревидирање утиче на текући и на будуће периоде.

Информације о областима код којих је степен процене највећи и које могу имати најзначајнији ефекат на износе признате у финансијским извештајима Друштва, дате су у оквиру следећих напомена:

- Користан век трајања некретнина, постројења и опреме,
- Обезвређење вредности нефинансијске имовине,
- Обезвређење потраживања од купаца и осталих потраживања,
- Резервисања по основу судских спорова,
- Пензије и остале накнаде запосленима

2. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Приходи од продаје и пружања услуга

Приходи од продаје производа и робе се признају у моменту када се значајни ризици и користи који произилазе из власништва над производима и робом пренесу на купца. Приходи од продаје производа и робе су исказани по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од пружања услуга се признају у обрачунском периоду у коме је услуга пружена и исказују по фактурној вредности умањеној за одобрене попусте и порез на додату вредност.

Приходи од активирања учинака

У оквиру прихода од активирања учинака и робе, исказују се приходи по основу употребе робе, производа и услуга за нематеријална улагања, за основна средства, за материјал, за прираст основног стада и за сопствени транспорт набавке материјала и робе.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних разлика, дивиденди и остали финансијски приходи, остварени из односа са матичним, зависним и осталим повезаним правним лицима.

Приходи од камата се, у складу са начелом узрочности, признају у билансу успеха периода на који се односе.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици по основу продаје некретнина, постројења и опреме (основних средстава) и нематеријалних улагања, добици од продаје биолошких

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину
средстава, добици по основу продаје дугорочних хартија од вредности и учешћа у капиталу, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, вишкови, приходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, приходи од смањења обавеза, приходи од укидања дугорочних резервисања, приходи од усклађивања вредности имовине, позитивни ефекти промене поштене (фер) вредности нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме, биолошких средстава и залиха до висине претходно исказаних расхода за та средства по основу вредносног усклађивања и укидања исправки вредности по основу вредносног усклађивања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

2.2. 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

У оквиру осталих расхода исказани су губици по основу продаје и расходовања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања, губици по основу расходовања и продаје биолошких средстава, губици по основу продаје хартија од вредности и учешћа у капиталу правних лица, губици од продаје материјала, мањкови, расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика, расходи по основу директних отписа потраживања, расходи по основу обезвређења имовине, негативни ефекти вредносних усклађивања нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава, дугорочних и краткорочних финансијских пласмана, залиха, хартија од вредности и потраживања у складу са рачуноводственом политиком Друштва.

2.3. Нематеријална имовина

Nematerijalna imovina čine nematerijalna ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe kao što su licence za softver i druga nematerijalna ulaganja. U trenutku nabavke nematerijalna imovina se početno vrednuje po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. U nabavnu vrednost nematerijalnih sredstava uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji se mogu direktno pripisati pripremi sredstva za nameravanu upotrebu. Nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina vrednuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti. Amortizacija se obračunava po stopi od 20,00%.

2.4. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине и опрема чине групе средстава сличне природе за која се очекује да ће се користити у периоду дужем од једне године и које Друштво држи ради употребе у пословању а то су грађевински објекти, опрема као и некретнине и опрема у припреми.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

Друштво исказује ставку на позицији некретнине и опрема уколико она испуњава два критеријума: да ће будућа економска корист повезана са тим средствима притицати у Друштво и ако се појединачна набавна вредност у моменту набавке може поуздано утврдити уз услов да је она већа од једне просечне бруто зараде по запосленом према последњем објављеном податку републичког органа.

У тренутку набавке некретнине и опрема се почетно вреднују по трошку набавке, односно по набавној вредности или цени коштања.

У набавну вредност некретнина и опреме укључује се нето фактурна цена добављача, сви директни зависни трошкови набавке и дажбине који су настали приликом набавке, односно довођења у стање функционалне приправности.

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

Основицу за амортизацију чини набавна вредност. Обрачун амортизације почиње када је средство расположиво за коришћење, док се са обрачуном амортизације престаје када је садашња вредност једнака нули, када је средство расходувано или продато, или кад се рекласификује у стално средство које се држи за продају.

Амортизација некретнина и опреме врши се за свако посебно средство применом методе пропорционалног отписивања, с циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања, применом следећих амортизационих стопа:

	Стопа амортизације
Грађевински објекти	
Грађевински објекти, станови	1.30-2.50%
Гасне инсталације и инсталације централног грејања	12.50%
Остали грађевински објекти	5.00-10.00%
Опрема	
Пословни инвентар	10.00-20.00%
Канцеларијска опрема	10.00-12.50%
Рачунарска опрема	20.00%
Телекомуникациона опрема	10.00%
Путничка моторна возила	15.50%
Теретна и теренска возила	25.00%

Земљиште се исказује по набавној вредности. Приликом набавке земљиште се увек исказује по набавној вредности, коју чини фактурна вредност добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења у стање функционалне приправности.

Код грађевинског земљишта, у набавну вредност урачунавају се сви издаци који су извршени за набавку али и припрему земљишта за коришћење. У вредност земљишта улазе и евентуални трошкови промене намене земљишта. Земљиште не подлеже обавези обрачуна амортизације, осим у случајевима када се земљиште користи, односно троши.

Алат и инвентар евидентирају се у оквиру основних средстава уколико се користе у периоду дужем од годину дана и ако им је вредност већа од једне просечне бруто зараде по запосленом. Алат и инвентар се калкулативно отписују по стопама које су утврђене рачуноводственом политиком Друштва.

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

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину

2.5. 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 умњене 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)

2.6. Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава или финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха), који су директно приписиви набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе

Финансијска средства

Друштво признаје финансијска средства у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска средства престају да се признају када је дошло до истека уговорног права или преноса права на приливе готовине по основу тог средства, и када је Друштво извршило пренос свих ризика и користи који проистичу из власништва над финансијским средством.

Финансијска средства се иницијално признају по фер вредности увећаној и за директно приписиве трансакционе трошкове (осим у случају када се ради о финансијским средствима која се вреднују по фер вредности чији се ефекти промена у фер вредностима исказују у билансу успеха, када се трансакциони трошкови третирају као расходи периода). Редовна куповина и продаја финансијских средстава се признаје на датум трговања - датум када се Друштво обавезало да ће купити или продати средство.

Финансијска средства Друштва укључују готовину, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања, као и учешћа у капиталу осталих правних лица. Финансијска средства, осим оних која се воде по фер вредности, тестирају се на обезвређење на крају сваког извештајног периода. Финансијска средства се сматрају обезвређенима када постоје објективни докази да је, као резултат једног или више догађаја насталих након признавања финансијског средства, дошло до измена процењених будућих токова готовине.

а) Потраживања из пословања

У билансу стања Друштва ова категорија финансијских средстава обухвата потраживања од купаца и друга потраживања из пословања.

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

Исправка вредности краткорочних потраживања и пласмана врши се на терет осталих расхода, према критеријумима из Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва за сва краткорочна потраживања и пласмане ако је у року њихове наплативости прошло 60 дана а на основу одлуке о индиректном отпису који 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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

б) Финансијска средства расположива за продају

Финансијска средства расположива за продају представљају недеривативна средства која су сврстана у ову категорију или нису класификована ни у једну другу категорију.

Укључују се у дугорочна средства, осим уколико руководство има намеру да улагања отуђи у року од 12 месеци од датума биланса стања. Уколико за финансијска средства расположива за продају не постоји активно тржиште, уколико су са фиксним роком дослећа, финансијска средства расположива за продају се вреднују по амортизованој вредности применом метода ефективне каматне стопе.

Финансијске обавезе

Друштво признаје финансијске обавезе у свом билансу стања само онда када оно постане једна од уговорних страна у финансијском инструменту. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Финансијске обавезе се иницијално признају по фер вредности, увећаној за директно приписиве трошкове трансакција. Изузетно од општег правила почетног признавања финансијских обавеза, краткорочне бескаматне обавезе код којих је ефекат дисконтовања нематеријалан, иницијално се признају по оригиналној фактурној вредности.

Финансијске обавезе укључују обавезе по кредитима, обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања. Обавезе по кредитима се иницијално признају по фер вредности прилива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују по амортизованој вредности; све разлике између оствареног прилива (умањеног за трансакционе трошкове) и износа отплата, признају се у билансу успеха у периоду коришћења кредита применом методе ефективне каматне стопе.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе, осим уколико Друштво нема безусловно право да одложи измирење обавеза за најмање 12 месеци након датума биланса стања.

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

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у редовном току пословног циклуса Друштва, односно у периоду до 12 месеци након датума извештавања. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

2.7. 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

Друштво приликом састављања финансијских извештаја за 2017. годину није вршило актуарску процену резервисања за отпремнине јер је руководство става да су високи трошкови обрачуна

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину
оваквих обавеза од стране екстерних пружаоца услуга и да су већи од евентуалних користи. Друштво нема сопствене капацитете којим би самостално обрачунало резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију већ би морало ангажовати актуара. Оквиром за припрему и презентацију финансијских извештаја је дефинисано да мора постојати равнотежа између користи и трошкова. Равнотежа између трошкова и користи је пре свеprisутно ограничење, него квалитативна карактеристика. Користи које се добијају од информације морају бити веће од трошкова добијања те информације. Процена користи и трошкова је у суштини процес расуђивања.

2.8. Залихе

Залихе материјала, резервних делова, инвентара, готових производа и робе процењују се по набавној вредности. Набавну вредност чине нето фактурна вредност и зависни трошкови набавке. Под зависним трошковима набавке подразумевају се сви директни трошкови у поступку набавке до ускладиштења, укључујући и припадајуће трошкове сопственог транспорта, утовара и истовара до нивоа тржишне цене такве услуге.

Залихе материјала, резервних делова и инвентара се евидентирају по стварним набавним а обрачун излаза са залиха врши се по методи пондерисане просечне цене.

Залихе готових производа се вреднују по нижој од цене коштања и нето продајне вредности. Цена коштања готових производа трошкове пројектовања, утрошене сировине, директну радну снагу, остале директне трошкове и припадајуће режијске трошкове производње (засноване на нормалном коришћењу производног капацитета).

Нето продајна вредност је процењена продајна цена у уобичајеном току пословања, умањена за припадајуће варијабилне трошкове продаје.

Залихе робе мере се по набавној вредности коју чини фактурна цена добављача, увозне дажбине и други порези (осим оних које Друштво може накнадно да поврати од пореских власти), трошкови превоза, манипулативни трошкови и други трошкови који се могу директно приписати стицању залиха робе. Обрачун излаза залиха робе се врши по методи просечне пондерисане цене.

Ситан инвентар се отписује у целости приликом стављања у употребу.

2.9. Лизинг

По основу уговора о лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. Друштво класификује лизинг као финансијски у случају када је уговором регулисано да се у основи сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинга преносе на корисника лизинга. Сви остали уговори о лизингу се класификују као уговори о оперативном лизингу.

Лизинг уговори који се односе на закуп пословног простора углавном представљају оперативни лизинг. Сва плаћања током године по основу оперативног лизинга, евидентирана су као трошак у билансу успеха, равномерно праволинијски током периода трајања лизинга.

Средства које се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по њиховој фер вредности или, ако је та вредност нижа, по садашњој вредности минималних лизинг рата, утврђених на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
Лизинг рате су подељене на део који се односи на финансијски трошак и део који умањује обавезу по основу финансијског лизинга, тако да се постигне константна каматна стопа на преосталом делу обавезе. Финансијски трошак се исказује директно као расход периода.

3.10. Порези и доприноси

а) Порез на добит

Текући порез

Порез на добит се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије.

Порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит предузећа Републике Србије. Текући порез на добитак представља износ обрачунат применом прописане пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезиви добитак. Опорезиви 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.

Порески прописи у Републици Србији, не дозвољавају да се порески губици из текућег периода искористе као основа за повраћај пореза плаћеног у одређеном претходном периоду. Губици из текућег периода могу се пренети на рачун добити утврђене у годишњем пореском билансу из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година.

Одложени порез

Одложени порез на добит се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан извештавања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за обрачун износа одложеног пореза.

Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства признају се за одбитне привремене разлике и неискоришћене износе преносивих пореских кредита и пореских губитака, до мере до које је извесно да је ниво очекиване будуће опорезиве добити довољан да се све одбитне привремене разлике, пренети неискоришћени порески кредити и неискоришћени порески губици могу искористити.

Књиговодствена вредност одложених пореских средстава преиспитује се на сваки извештајни датум и умањује до мере до које више није извесно да је ниво очекиваних будућих опорезивих добитака довољан да се укупна вредност или део вредности одложених пореских средстава може искористити.

Одложена пореска средства која нису призната процењују се на сваки извештајни датум и признају до мере у којој је постало вероватно да ће будућа опорезива добит дозволити повраћај одложеног пореског средства.

Текући и одложени порези признају се као расходи и приходи и укључени су у нето добит извештајног периода.

Одложени порез на добит који се односи на ставке које се директно евидентирају у корист или на терет капитала се такође евидентира у корист, односно на терет капитала.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

б) Порези и доприноси који не зависе од резултата пословања

Порези 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 локалним пореским прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

3.11. Накнадно установљене грешке

Корекција грешака које су настале у једном, а уочене у наредном обрачунском периоду (грешке настале због некоришћења или погрешног коришћења података који су били или разумно могли бити доступни), врше се на следећи начин:

- материјално значајне грешке (грешке од преко 100.000,00 РСД) из ранијег периода књиже се преко почетног стања имовине, обавеза и капитала за најрањи презентовани период;
- ако ефекти настају у периоду од датума биланса стања до датума обелодањивања финансијских извештаја, а који су у директној вези са стањем билансних позиција које постоје на датум биланса стања, врши се корекција претходно признатих износа у финансијским извештајима на дан биланса;
- ако ефекти пословних догадаја настају у периоду од датума биланса стања до датума обелодањивања финансијских извештаја, који се односе на околности које нису постојале на датум биланса стања, не врши се прилагодавање износа, већ се у напоменама уз финансијске извештаје врши обелодањивање природе догађаја и процене њихових финансијских ефеката, а уколико те процене нису изводљиве, у напоменама се даје информација о неизводљивости;
- материјално безначајне грешке из ранијег периода књиже се преко одговарајућих ставки текућег периода.

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака врши се преко рачуна нераспоређене добити из ранијих година, односно нераспоређеног губитка ранијих година на начин утврђен МРС 8 - Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке; исправке осталих грешака исправљају се на теретрасхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ

4.1 Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима кога 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.

а) Тржишни ризик

Тржишни ризик је ризик да ће фер вредност будућих токова готовине финансијског инструмента бити променљива због промена тржишних цена. Тржишни ризик укључује три врсте ризика, као што следи:

Ризик од промене курсева страних валута

Друштво послује у међународним оквирима и изложено је ризику промена курса страних валута који проистиче из пословања са различитим валутама, првенствено еврџу. Ризик проистиче како из будућих пословних трансакција, тако и из признатих средстава и обавеза у страниј валути.

Руководство Друштва је установило политику за управљање ризицима од промена курса страних валута у односу на његову функционалну валуту. Друштво је максимизирао усклађеност прилива и одлива у истој валути ради заштите од промене девизних курсева.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину
Ризик од промене цена

Друштво није изложено већем ризику од промена цена власничких хартија од вредности с обзиром да нема значајних улагања класификованих у билансу стања као расположива за продају или као финансијска средства по фер вредности чији се ефекти промена у фервредности исказују у билансу успеха.

б) Кредитни ризик

Кредитни ризик је ризик финансијског губитка за Друштво ако друга уговорна страна у финансијском инструменту не испуни своје уговорне обавезе. Кредитни ризик преважно проистиче по основу потраживања из пословања.

У складу са усвојеном кредитном политиком, Друштво анализира кредитни бонитет сваког новог појединачног купца пре него што му се понуде стандардни услови продаје. Такође, за сваког купца је установљен кредитни лимит који представља максимални дозвољен износ потраживања пре него што се затражи одобрење директора. Купцу чији кредитни бонитет не испуњава тражене услове, продаја се врши само на бази авансног плаћања.

ц) Ризик ликвидности

Ризик ликвидности је ризик да ће Друштво бити суочено са потешкоћама у измирењу својих финансијских обавеза. Друштво управља својом ликвидношћу са циљем да, колико је то могуће, увек има довољно средстава да измири своје доспеле обавезе, без неприхватљивих губитака и угрожавања своје репутације.

4.2. Управљање ризиком капитала

Циљ управљања капиталом је да Друштво задржи способност да настави да послује у неограниченом периоду у предвидљивој будућности, како би власницима капитала обезбедило повраћај (профит), а користи осталим заинтересованим странама, као и да би очувало оптималну структуру капитала са циљем да смањи трошкове капитала. Друштво прати капитал на основу коефицијента задужености. Овај коефицијент се израчунава из односа нето дуговања Друштва и његовог укупног капитала.

5. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентиране вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Све процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања који представљају значајан ризик на материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

5.1 Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

5.2. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности потраживања се врши на основу процене руководства заснованој на анализи потраживања од купаца, историјских отписима, кредитним способностима купаца и променама у условима продаје. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама.

5.3. Исправка вредности залиха

Исправка вредности залиха се врши на основу процене њихове нето продајне цене на тржишту. Једном годишње Друштво процењује оправданост висине исправке вредности залиха на основу тренутних предвиђања.

5.4. Фер вредност

Фер вредност одговарајућих финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Друштво примењује професионално расуђивање приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о фер вредности активе и пасиве за које постоје званичне тржишне информације и када се фер вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишно искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога фер вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика, и у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

Приходи од продаје се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	224.708	183.978
Други пословни приходи	111	1.570
Укупно	<u>224.819</u>	<u>185.548</u>

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

Трошкови горива и енергије се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови горива и енергије	27.336	22.471
Укупно	<u>27.336</u>	<u>22.471</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

Трошкови материјала се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови материјала	13.669	4.902
Трошкови осталог материјала	4.157	3.808
Трошкови резервних делова	10.172	5.828
Трошкови једнократног отписа	660	930
Укупно	<u>28.658</u>	<u>15.468</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

Трошкови зарада се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	81.689	81.328
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	14.611	14.540
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	1.236	1.581
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	354	627
Остали лични расходи и накнаде	5.902	4.988
Укупно	<u>103.792</u>	<u>103.064</u>

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

Трошкови производних услуга се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови услуга на изради учинака	16.540	4.572
Трошкови транспортних услуга	660	241
Трошкови услуга одржавања	5.454	1.983
Трошкови закупнине	307	53
Трошкови осталих услуга	2.329	1.323
Укупно	<u>25.290</u>	<u>8.072</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

Трошкови амортизације се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови амортизације	18.145	17.654
Укупно	<u>18.145</u>	<u>17.654</u>

12. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА

Трошкови резервисања се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови резервисања	84	108
Укупно	<u>84</u>	<u>108</u>

13. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

Нематеријални трошкови се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Трошкови непроизводних услуга	2.156	1.829
Трошкови репрезентације	755	687
Трошкови премије осигурања	2.761	2.235
Трошкови платног промета	374	355
Трошкови чланарина	72	75
Трошкови пореза	473	653
Остали нематеријални трошкови	2.612	2.564
Укупно	<u>9.203</u>	<u>8.398</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

Финансијски приходи се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Приходи од камата	64	59
Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	958	2
Остали финансијски приходи	-	651
Укупно	<u>1.022</u>	<u>712</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

15. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

Финансијски расходи се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Расходи камата по финансијским кредитима и финансијском лизингу	994	1.253
Расходи по основу негативне курсне разлике и ефеката валутне клаузуле	32	457
Остали финансијски расходи	725	497
Укупно	<u>1.751</u>	<u>2.207</u>

16. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Приходи од усклађивања вредности имовине се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Приходи од усклађивања вредности потраживања	150	-
Укупно	<u>150</u>	<u>-</u>

17. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

Расходи од усклађивања вредности имовине се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Обезвређивање потраживања и кратк.фин. пласмана	4.388	-
Укупно	<u>4.388</u>	<u>-</u>

18. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

Остали приходи се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Добици од продаје опреме	478	123
ДОбици од продаје материјала	8	113
Наплаћена отписана потраживања	6	2.062
Приходи од смањења обавеза	63	-
Остали непоменути приходи	7.857	5.295
Укупно	<u>8.412</u>	<u>7.594</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

19. ОСТАЛИ РАСХОДИ

Остали расходи се односе на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Мањкови	-	12
Расходи по основу отписа	473	-
Остали непоменути расходи	3.427	-
Обезвређивање биолошких средстава	6.845	-
Обезвређивање средстава у припреми	458	698
Укупно	<u>11.203</u>	<u>710</u>

20. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

Односе се на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	20	4
Укупно	<u>20</u>	<u>4</u>

21. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Основне компоненте пореза на добит су следеће:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Порески расход периода	524	970
Одложени порески расход/приход периода	(120)	(568)
Укупно	<u>404</u>	<u>402</u>

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

	хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Добит пре опорезивања	4.465	15.309
Усклађивање расхода	7.728	526
Усклађивање амортизације	<u>(545)</u>	<u>5.721</u>
Основица за опорезивање	<u>11.648</u>	<u>21.559</u>
Порез на добит 15%	1.747	3.233
Умањење по основу улагања у основна средства	<u>(1.223)</u>	<u>(2.263)</u>
Обавеза за порез на добит	<u>524</u>	<u>970</u>
Ефективна пореска стопа	<u>4,50</u>	<u>4,50</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
22. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИМАМА И ОПРЕМА

Табела промена на позицији некретнине и опрема

у хиљадама РСД

Набавна вредност	Грађе.з емљиш те	Грађевинс ки објекти	Опрема	Остала ОС	НПО у припреми	Аванси за ОС	укупно
Стање на почетку године	423	41.497	183.611	112	1.094	1.658	228.395
Повећање у току године	-	-	-	-	41.820	-	41.820
Преноси са инвестиција у току	-	-	40.009	-	(40.009)	-	-
Отуђења у току године	-	-	(1.467)	-	-	(1.580)	(3.047)
Обезвређено	-	-	-	-	(458)	-	(458)
Стање на дан 31.12.2017.године	423	41.497	222.153	112	2.447	78	266.710
Исправка вредности							
Стање на почетку године	-	17.592	133.102	-	-	-	150.694
Амортизација текуће године	-	732	17.401	-	-	-	18.133
	-	-	-	-	-	-	-
Отуђења	-	-	(1.467)	-	-	-	(1.467)
Стање на дан 31.12.2017.године	-	18.324	149.036	-	-	-	167.360
Просечна стопа амортизације у текућој години	0,00%	1,76%	7,83%	0,00%	0,00%	0,00%	6,80%
Нето садашња вредност 31.12.2017.године	423	23.173	73.117	112	2.447	78	99.350
Нето садашња вредност 31.12.2016.године	423	23.905	50.509	112	1.094	1.659	77.701

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

Биолошка средства односе се на:

у хиљадама РСД

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Шуме	8.318	11.948
Биолошка средства у припреми		3.215
Укупно	<u>8.318</u>	<u>15.163</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
24. ЗАЛИХЕ

Залихе односе се на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Материјал	3.057	6.574
Резервни делови	2.721	5.186
Алат и инвентар	1.082	907
Готови производи	58	574
Плаћени аванси на залихе	8.041	4.001
Исправка вредности плаћених аванса	(2.435)	-
Укупно	<u>12.524</u>	<u>17.242</u>

25. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ

Потраживања по основу продаје односе се на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Купци у земљи	29.665	28.827
Исправка вредности потраживања	(3.025)	(1.318)
Укупно	<u>26.640</u>	<u>27.509</u>

КРЕТАЊЕ НА РАЧУНИМА ИСПРАВКЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД
Стање 01.јануара 2017.године	1.319
Исправка вредности потраживања извршених у току године	1.952
Наплаћена потраживања у току године	(246)
Стање	<u>3.025</u>

26. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Друга потраживања односе се на:

	у хиљадама РСД	
	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Потраживања од запослених	374	106
Потраживања за више плаћен порез на добитак	358	-
Потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	15	15
Потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	170	-
Остала краткорочна потраживања	-	-
Укупно	<u>917</u>	<u>121</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
27. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Краткорочни зајмови у земљи	60	-
Укупно	60	-

28. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ

Готовина се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Текући рачуни	43.001	25.242
Укупно	43.001	25.242

29. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Активна временска разграничења се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Унапред плаћени рачуни	86	80
Потраживања за нефактурисани приход	5.184	783
Разграничени трошкови по основу осигурања	1.048	795
Укупно	11.337	4.120

30. КАПИТАЛ

Структура основног капитала Друштва је следећа:

	у хиљадама РСД			
	2017.		2016.	
	РСД	број акција	РСД	број акција
Акционар				
- 4 правних лица	8.300	1.895	7.985	1.823
- 145 физичких лица	36.446	8.321	36.761	8.393
Укупно	44.746	10.216	44.746	10.216
Остали капитал	351	-	351	-
Емисиона премија	352	-	352	-
Укупно основни капиал	45.449		45.449	

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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Откупљене сопствене акције обухватају

	хиљадама РСД	
	2017.	2016.
- 173 акције	758	758

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

31. РЕЗЕРВЕ

Резерве се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Резерве из добити	17.958	7.030
Друге резерве по основу процене и прве примене МСФИ	-	13.652
Ревалоризационе резерве по основу процене и прве примене МСФИ	13.652	-
Укупно	31.610	20.682

32. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Промене на нераспођеном добитку се односе на:

	у хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Стање на почетку године	42.332	36.522
Нето добитак периода	4.061	14.907
Расподела из добити	(21.318)	(9.097)
Укупно	25.075	42.332

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 2017. годину износи РСД 4.061 хиљада, број акција 10.216, обична зарада по акцији износи РСД 0 хиљада, односно 397,54 динара.

34. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се односе на резервисања за трошкове обнављања природних богатстава

	хиљадама РСД	
	2017.	2016.
Стање	731	648

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

35. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

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 полагање 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 одобрена 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 дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 6.635 хиљада, од којих је износ од 2.488 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2018. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 4.147 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. камата је 3,25% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 2.118 хиљада, од којих је износ од 1.955 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2018. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 163 хиљада.

36. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКОГ ЛИЗИНГА

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2017. године обухватају:

	доспеће	у хиљадама РСД ЕУР 2017.
- Unicredit Leasing Srbija doo Beograd		
- уговор 5145/13 од 23.08.201	01.08.2018.	3.738,48
текуће доспеће		<u>(3.738,48)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>0</u>
- Sogelease Srbija doo Beograd		
- уговор 4573/15 од 27.05.2014.	15.04.2018.	5.108,15
текуће доспеће		<u>(5.108,15)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>0</u>
- Sogelease Srbija doo Beograd		
- уговор 4575/15 од 15.05.2014.	15.04.2018.	1.178,03
текуће доспеће		<u>(1.178,03)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>0</u>
- Intesa leasing doo Beograd		
- уговор 09576/17 од 10.07.2017.	05.07.2022.	112.306,20
текуће доспеће		<u>(23.209,77)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>89.096,43</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13395/17 од 26.10.2017.	03.10.2022.	51.172,07
текуће доспеће		<u>(9.990,06)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>41.182,01</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13396/17 од 27.10.2017.	03.10.2022.	27.991,22
текуће доспеће		<u>(5.464,58)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>22.526,64</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину
37. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
-Део дугорочних кредита који доспевају до једне године	4.443	7.553
-Део финансијског лизинга који доспева до једне године	5.782	2.939
Укупно	<u>10.225</u>	<u>10.492</u>

38. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Обавезе према добављачима у земљи	14.788	6.717
Остале обавезе из пословања	8	8
Укупно	<u>14.796</u>	<u>6.725</u>

39. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе односе се на:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Обавезе за бруто зараде и накнаде зараде, осим накнада зарада које се рефундирају	5.363	5.710
Обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.180	1.232
Обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	84	-
Обавезе по основу камата и трошкова финансирања	35	44
Обавезе за дивиденде	1.142	900
Обавезе за учешће у добитку	127	122
Обавезе према запосленима	1.391	1.481
Обавезе према физичким лицима по уговорима	135	116
Укупно	<u>9.457</u>	<u>9.605</u>

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

Обавезе се односе на:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Обавеза за порез на додату вредност по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	8.808	5.320
Обавезе за порез из резултата	-	488
Обавезе за друге дажбине на терет трошкова	249	249
Остале обавезе из порезе, доприносе и друге дажбине	107	106
Разграничени приходи по основу потраживања	46	46
Разграничене обавезе за ПДВ	708	17
Укупно	<u>9.918</u>	<u>6.226</u>

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

41. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Стање на почетку периода	3.281	3.848
Одложени порески приходи/расходи	(121)	(568)
Укупно	<u>3.160</u>	<u>3.281</u>

42. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Ванбилансна актива и пасива се односи на:

	<u>2017.</u>	<u>2016.</u>
Остала имовина - земљиште	10.368	10.368
Остала имовина – солидарност	221	221
Остала имовина – ЈВП Воде Војводине Н.Сад	5.750.363	5.750.363
Остала ван бил.актива – камата лизинг	1.674	188
Укупно ванбилансна актива	5.762.626	5.761.140
Обавезе за осталу имовину – земљиште	10.368	10.368
Обавезе за осталу имовину – солидарност	221	221
Обавезе за осталу имовину – ЈВП Воде Војводине	5.750.363	5.750.363
Укупно ванбилансна пасива	5.762.626	5.761.140

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 - неискоришћен овердрафт до 1 године у износу 5.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 7.698.628,80 РСД, Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 1.603.881,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 3.207.762,00 РСД.

43. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво у току 2017.године није имало трансакције са повезаним лицима.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

44. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА*Судски спорови*

Друштво има судске спорове где се појављује као тужилац против тужене ЈИМ агенције за накнаду штете и Пачић Слободана у износу од РСД 1.270 хиљада. Поступак против Пачић Слободана је стопиран док се не заврши против ЈИМ агенције. У судском спору против тужене ПАЛЕТА ЈОЛЕ из Беочина (Јелена Ивановић) на износ од 460 хиљада због неплаћене обавезе по овереној факури, Друштво је добило правоснажно решење које се не може наплатити, због чега је предмет уступљен судском извршитељу, и поступак извршења је у току. Панић Франка из Товаришева је тужила друштво (I) и ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ из Новог Сада (II) за накнаду штете у износу од 360.700,37 динара. Поступак је у току. Александар Обрадовић из Новог Сада је тужио Друштво за накнаду штете у износу од 300.000,00 динара. Поступак је у току. 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 за 2017. годину 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 у току 2017 године није имало издатих јемстава.

45. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Понуда за стицање сопствених акција у периоду од 13.03.2018. године до 27.03.2018.године за максималан износ од 848 акција.

46. 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.

	2017.	U RSD 000 2016.
Укупне обавезе (без капитала)	100.809	57.629
А) Готовина и готовински еквиваленти	43.001	25.242
Нето задуженост	57.808	32.387
Б) Капитал	101.376	107.705
Рацио нето дуговања према капиталу	0.57	0.30

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину

Задуженост се односи на дугорочне и краткорочне кредите и обавезе из пословања

Капитал укључује основни капитал, резерве, нераспоређену добит и акумулиране губитке.

	2017.	U RSD 000 2016.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани	60	-
Потраживања по основу продаје	26.640	27.509
Готовина и готовински еквиваленти	43.001	25.242
	69.701	52.751
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	22.413	8.166
Краткорочне финансијске обавезе	10.225	10.492
Обавезе према добављачима, без примљених аванса	14.796	6.725
	47.434	25.383

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, обавезе по основу дугорочних и краткорочних кредита, обавезе према добављачима, односно они инструменти чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним 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 страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису довољно развијени. Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великом мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање правног и законодавног оквира.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину
 Књиговодствена вредност обавеза исказаних у страниј валути је следећа:

У хиљадама РСД	ЕУР	УСД	ЦХФ	РСД	УКУПНО
Дугорочни фин.пласмани	0	0	0	60	60
Потраживања по основу продаје	0	0	0	26, 640	26, 640
Готовина и готовински еквиваленти	622	0	0	42, 379	43, 001
УКУПНО	622	0	0	69, 079	69, 701
Дугорочне обавезе	22, 413	0	0	0	22, 413
Краткорочне фин.обавезе	10, 225	0	0	0	10, 225
Обавезе из пословања	0	0	0	14, 796	14, 796
Укупно	32, 637	0	0	14, 796	47, 433
Нето девизна позиција					
На 31.12.2017.	-32, 015	0	0	54, 283	22, 268

Стабилност економског окружења у које Друштво послује, у великој мери зависи од мера Владе у привреди и постојања одговарајућег правног и законодавног оквира.

	Изложеност девизном ризику на		Осетљивост на смањење/повећање	
	31. 12. 2017.		Девизног курса од 10%	
	Средства	Обавезе	10%	(10%)
				<i>и RSD 000</i>
ЦХФ	0	0	0	0
УСД	0	0	0	0
ЕУР	0	32, 637	-3, 264	3, 264
	0	32, 637	-3, 264	3, 264

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 страниј валути показује промену обавезе за 10%.

	31. децембар 2017	30. Децембар 2016
Еур	(3.264)	(1.866)
	(3.264)	(1.866)

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

Ризик од промене каматних стопа

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

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

У РСД 000

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Финансијска средства		
Некаматносна и каматносна са фиксном к.с.		
Дугорочни финансијски пласмани	60	-
Потразивања по основу продаје	26.640	27.509
Готовински еквиваленти и готовина	43.001	27.252
	<u>69.701</u>	<u>52.761</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне и каматносне са фиксном к.с.		
Дугорочне обавезе	18.103	1.252
Краткорочне финансијске обавезе	5.782	7.899
Обавезе из пословања	14.796	6.725
УКУПНО	<u>38.681</u>	<u>15.876</u>
Каматносне са варијабилном к.с.		
Дугорочне обавезе	4.310	6.914
Краткорочне финансијске обавезе	4.443	2.593
УКУПНО	<u>8.743</u>	<u>9.507</u>
Гап ризика промене каматних стопа	<u>22.277</u>	<u>27.468</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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

	Повећање од		Смањење од	
	1 процентног поена		1 процентног поена	
	2017	2016	2017	2016
Резултат текуће године	(88)	(95)	88	95

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 31.12.2017. године

	Бруто изложеност	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	24.452	-	24.452
УКУПНО	29.665	(3.025)	26.640

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2016. године

	Бруто изложеност	Исправка вредности	Нето изложеност
Недоспела потраживања од купаца	26.982	-	26.982
Доспела, исправљена потраживања од купаца	1.319	(1.319)	-
Доспела, неисправљена потраживања од купаца	527	-	527
УКУПНО	28.828	(1.319)	27.509

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 3.025 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 стрија су од 60 дана од дана биланса.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017.годину

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 31.12.2017. године у износу од 24.452 хиљада динара, јер је утврђена наплативост потраживања од комитената.

Старосна структура доспелих а неисправљених потраживања:

	2017	2016
Мање од 30 дана	24.221	2
Од 31 до 90 дана	6	-
Од 91 до 360 дана	171	-
Преко 360 дана	54	527
Укупно	24.452	529

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31.12.2017.године исказане су у износу од 14.788 хиљада динара (31.децембар 2016.године 6.717 хиљада динара)

Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавзе, 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.

Напомене уз финансијске извештаје за 2017. годину

У хиљадама РСД	До 1 месеца	До 3 месеца	Од 3 месеца до 1 године	Од 1 године до 5 година	Преко 5 година	Укупно
Дугорочни финансијски пласмани		60				
Дугорочна потраживања						
Потраживања по основу продаје	24.221	6	2.413			26.640
Потраживања из специфичних послова						
Друга потраживања						
Краткорочни финансијски пласмани						
Готовински еквиваленти и готовина		43.001				43.001
Укупно	24.221	43.067	2.413			69.701
Дугорочне обавезе				22.413		22.413
Краткорочне финансијске обавезе		3.168	7.057			10.225
Обавезе из пословања		14.796				14.796
Обавезе из специфичних послова						
Друге обавезе						
Укупно		17.964	7.057	22.413		47.434
Рочна неусклађеност на дан 31. децембар 2017.	24.221	25.103	-4.644	-	22.413	22.267

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

Претпоставке коришћене за процену текуће фер вредности су и да књиговодствена вредност краткорочних потраживања од купаца и обавеза према добављачима апроксимира њихову фер вредност због тога што доспевају за плаћање/наплату у релативно кратком периоду.

47. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

У Бачкој Паланци 28.03.2018. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја
Милена Келеч*Милена Келеч*Законски заступник
Милорад Милетић*Милорад Милетић*

5. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

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

Društvo je u svojoj prvobitnoj formi osnovano 1873. godine.

Privatizacija Društva je izvršena 2000. godine po osnovu odluke o organizovanju društva kao akcionarskog i uskladjivanja sa Zakonom o preduzećima od 21.03.2000. godine. U skladu sa pomenutim, Osnivač je stekao pravo vlasništva i ostala prava po osnovu akcija srazmerno uplaćenim ratama prodajne cene.

Pretežna delatnost Društva je izgradnja hidrotehničkih objekata, šifra delatnosti 4291.

Na dan 31.12.2016. godine Društvo je imalo 104 zaposlena, dok je na dan 31.12.2017. godine 98 zaposlenih.

Podaci upisani u Registar privrednih 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	4291
Registrovani kapital	534.600,71 EUR
Tip kapitala	AKCIJSKI
Osnivači	AKCIONARI

5.1. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima:

5.1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva, fluktuacija i broj zaposleni:

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

Zaposleni: Sadašnji broj zaposlenih je dovoljan za ispunjenje postojećih ugovora.

5.1.2. Osnovni bilansni pokazatelji

Opis/Poslovna godina	2016.	2017.
Poslovni prihodi	185159	225267
Poslovni rashodi	175235	213024
Poslovni gubitak		
Gubitak pre oporezivanja		
Odloženi poreski prihod perioda	568	120
Neto gubitak		
Poslovna imovina	167148	202185
Osnovni kapital	45449	45449
Revalorizacione rezerve		13652
Akumulirani gubitak		
EBITDA		
EBITDA marža		
Prosečan broj zaposlenih	106	102

5.1.3. Prikaz rezultata poslovanja društva:

Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:	
Učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu	95,92%
Učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu	0,44%
Učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima	92,47%
Učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima	0,76%

Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:	
Odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima	1,02
Odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima	1,06
Odnos finansijskih prihoda prema finansijskim rashodima	0,58

Pokazatelji finansijske stabilnosti:	
Pokriće osnovnih sredstava kapitalom	1,02
Pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom	0,46

Indikatori opšte likvidnosti:	
Obrtna imovina prema obavezama	0,97
Obrtna imovina bez zaliha prema obavezama	1,15
Pokriće obaveza prema dobavljačima sa potraživanjima od kupaca	1,80
Gubitak/dobitak po akciji	398 dinara

5.2. Opis finansijskog stanje u kome se društvo nalazi:

Stabilno finansijsko stanje Društva se obezbeđuje zaključivanjeme godišnjih ugovora sa JVP VODEVOJVODINE NOVI SAD i dodatnim poslivima na tržištu u oblasti pružanja usluga niskogradnje.

5.2.1. STEPEN ZADUŽENOSTI

	2016.	2017.
Kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva	0,33	0,48

5.2.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI

	2016.	2017.
Gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze	0,53	0,58

5.2.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI

	2016.	2017.
Obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze	1,2	1,1

5.2.4. NETO OBRTNI KAPITAL

	2016.	2017.
Obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.)	26886	19974

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

5.4. Finansijski instrumenti koje društvo koristi ako su značajni za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja:

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

5.6. Relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:

5.6.1. STALNA IMOVINA

(000 din.)	2016.	2017.	Indeks 2017/16
Nematerijalna imovina	50	38	0,76
Nekretnine, postrojenja i oprema	77701	99350	1,28
Biološka sredstva	15163	8318	0,55
Dugoročni finansijski plasmani			
Dugoročna potraživanja			
STALNA IMOVINA	92914	107706	1,16

5.6.2. POSLOVNA IMOVINA

(000 din.)	2016.	2017.	Indeks 2017/16
Stalna imovina	92914	107706	1,16
Obrtna imovina	74234	94479	1,27
1) Zalihe	17242	12524	0,73
2) Potraživanja po osnovu prodaje	27509	26640	0,97
3) Potraživanja iz specifičnih poslova			
4) Druga potraživanja	121	917	7,58
5) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha			
6) Kratkoročni finansijski plasmani		60	
7) Gotovinski ekvivalent i gotovina	25242	43001	1,70

8) Porez na dodatnu vrednost			
9) Aktivna vremenska razgraničenja	4120	11337	2,75
POSLOVNA IMOVINA	167148	202185	1,21

5.6.3. KAPITAL

(000 din.)	2016.	2017.	Indeks 2017/16
Osnovni kapital	45449	45449	1,00
Upisani, a neuplaćeni kapital			
Otkupljene sopstvene akcije	758	758	1,00
Rezerve	20682	17958	0,87
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme		13652	
Nerealizovani dobitci 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	42332	25075	0,59
Učešće bez prava kontrole			
Gubitak			
UKUPNI KAPITAL	107705	101376	0,94

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

5.7.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Sa postojećom opremom i nabavkom nove sa mogućnošću nalaženja poslova na tržištu očekujemo stabilno poslovanje uz moguće povećanje prihoda u odnosu na prethodnu godinu.

5.7.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

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

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

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

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

5.9. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

5.10. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

5.11. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:

6. 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	751992,54
Ukupan broj sopstvenih akcija	173

7. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo poštuje prava korporativnog upravljanja.

8. IZJAVA ODGOVORNOG LICA

IZJAVA ODGOVORNOG LICA

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, izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Bačka Palanka, 26.4.2018. godine

Milorad Miletić, direktor



Milorad Miletić
Milorad Miletić, direktor
Dunav AD Bačka Palanka

9. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

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, godišnji finansijski izveštaj je 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.

Bačka Palanka, 26.4.2018. godine



Milorad Miletić, direktor

Milorad Miletić
Dunav AD 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.

Milorad Miletić, generalni direktor

VD Dunav AD Bačka Palanka