

Ovaj Godišnji izveštaj javnog društva VODOPRIVREDNO DRUŠTVO „DUNAV“ AD BAČKA PALANKA iz Bačke Palanke MB.: 08760225, šifra delatnosti: 4291 (u daljem tekstu „Društvo“) za 2014. godinu (u daljem tekstu „Izveštaj“) je sastavljen u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 14/2012), u skladu sa članom 369. Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS broj 36/2011 i 99/2011) i u skladu sa članom 29. Zakona o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 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: 01.01.2014. do 31.12.2014. godine

|  |   |
|--|---|
| <b>POSLOVNO IME:</b>                     | <b>VODOPRIVREDNO DRUŠTVO „DUNAV“ AD BAČKA PALANKA</b> |
| <b>MATIČNI BROJ:</b>                     | 08760225  |
| <b>POŠTANSKI BROJ I MESTO:</b>           | 21400 BAČKA PALANKA                                   |
| <b>ULICA I BROJ:</b>                     | TRG BRATSTVA I JEDINSTVA 21                           |
| <b>ADRESA ELEKTRONOSKE POŠTE:</b>        | OFFICE@VDDUNAV.RS                                     |
| <b>INTERNET ADRESA:</b>                  | WWW.VDDUNAV.RS  |
| <b>KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:</b> | POJEDINAČNI   |
| <b>USVOJENI (da ili ne)</b>              | NE  |

|  |  |
|--|--|
| <b>DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:</b> |  |
| <b>SEDIŠTE:</b>                        |  |
| <b>MATIČNI BROJ:</b>                   |  |
| <b>USVOJENI (da ili ne)</b>            |  |

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>OSOBA ZA KONTAKT:</b>                            | <b>MILENA KELEČ</b> |
| <b>TELEFON:</b>                                     | 021/7550-515        |
| <b>FAKS:</b>  | 021/6041-579        |
| <b>ADRESA ELEKTRONOSKE POŠTE:</b>                   |                     |
| <b>PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:</b> | STANIĆ MIROSLAV     |

## Sadržaj:

|  |    |
|--|----|
| 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA .....  | 3  |
| 2. IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA .....  | 23 |
| 3. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE .....   | 51 |
| 4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU .....   | 85 |
| 4.1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:..... | 85 |
| 4.1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva i zaposleni: .....  | 85 |
| 4.1.2. Osnovni bilansni pokazatelji.....   | 86 |
| 4.1.3. Prikaz rezultata poslovanja društva: .....  | 86 |
| 4.2. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi: .....  | 87 |
| 4.2.1. STEPEN ZADUŽENOSTI.....   | 87 |
| 4.2.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI .....  | 87 |
| 4.2.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI .....   | 87 |
| 4.2.4. NETO OBRTNI KAPITAL .....   | 87 |
| 4.3. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:.....   | 87 |
| 4.3.1. STALNA IMOVINA .....  | 87 |
| 4.3.2. POSLOVNA IMOVINA.....   | 87 |
| 4.3.3. KAPITAL .....   | 88 |
| 4.4. Opis očekivanog razvoja društva, promena u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji poslovanja: .....          | 88 |
| 4.4.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu: .....   | 88 |
| 4.4.2. Opis promena u poslovnim politikama društva: .....  | 88 |
| 4.4.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:.....   | 88 |
| 4.5. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema: .....             | 88 |
| 4.6. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima: .....   | 88 |
| 4.7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja: .....   | 88 |
| 4.8. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine: .....   | 88 |
| 5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA .....  | 89 |
| 6. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA .....   | 89 |
| 7. IZJAVA ODGOVORNIH LICA.....   | 90 |
| 8. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA.....   | 91 |

# 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA

|  |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Попуњава правно лице - предузетник                   |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Матични број   | 0 | 8 | 7 | 6 | 0 | 2 | 2 | 5 | Шифра делатности | 4 | 2 | 9 | 1 | ПИБ | 1 | 0 | 1 | 7 | 5 | 5 | 3 | 5 | 4 |
| Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO „DUNAV“ AD BAČKA PALANKA |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Седиште Ваčka Palanka, Trg Bratstva i jedinstva 21   |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

## БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12. 20 14 . године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                              |                              |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година             |                              |
|                     |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 2013. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                            | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>   |      |               |               |                              |                              |
| 00                  | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ   | 0001 |               |               |                              |                              |
|                     | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)  | 0002 |               | 102.689       | 99.546                       |                              |
| 01                  | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)                          | 0003 |               | 0             | 0                            |                              |
| 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 |               |               |                              |                              |
| 015 и део 019       | 5. Нематеријална имовина у припреми   | 0008 |               |               |                              |                              |
| 016 и део 019       | 6. Аванси за нематеријалну имовину  | 0009 |               |               |                              |                              |
| 02                  | ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 18            | 87.400        | 84.257                       |                              |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште   | 0011 |               | 423           | 423                          |                              |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти  | 0012 |               | 23.339        | 23.906                       |                              |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема  | 0013 |               | 61.953        | 57.103                       |                              |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине  | 0014 |               |               |                              |                              |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и опрема   | 0015 |               | 112           | 112                          |                              |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми   | 0016 |               | 1.099         | 2.713                        |                              |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми                                     | 0017 |               |               |                              |                              |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему  | 0018 |               | 474           |                              |                              |

| Група рачуна, рачун                 | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                              |                              |
|-------------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
|                                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година             |                              |
|                                     |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 2013. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                            | 7                            |
| 03                                  | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)  | 0019 | 19            | 15.163        | 15.163                       |                              |
| 030, 031<br>и део<br>039            | 1. Шуме и вишегодишњи засади  | 0020 |               | 11.948        | 12.474                       |                              |
| 032 и<br>део 039                    | 2. Основно стадо  | 0021 |               |               |                              |                              |
| 037 и<br>део 039                    | 3. Биолошка средства у припреми   | 0022 |               | 3.215         | 2.689                        |                              |
| 038 и<br>део 039                    | 4. Аванси за биолошка средства  | 0023 |               |               |                              |                              |
| 04. осим<br>047                     | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 20            | 126           | 126                          |                              |
| 040 и<br>део 049                    | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица  | 0025 |               |               |                              |                              |
| 041 и<br>део 049                    | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима                           | 0026 |               |               |                              |                              |
| 042 и<br>део 049                    | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају     | 0027 |               | 126           | 126                          |                              |
| део 043,<br>део 044<br>и део<br>049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима  | 0028 |               |               |                              |                              |
| део 043,<br>део 044<br>и део<br>049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима  | 0029 |               |               |                              |                              |
| део 045<br>и део<br>049             | 6. Дугорочни пласмани у земљи   | 0030 |               |               |                              |                              |
| део 045<br>и део<br>049             | 7. Дугорочни пласмани у иностранству  | 0031 |               |               |                              |                              |
| 046 и<br>део 049                    | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа   | 0032 |               |               |                              |                              |
| 048 и<br>део 049                    | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани  | 0033 |               |               |                              |                              |
| 05                                  | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0034 |               |               |                              |                              |
| 050 и<br>део 059                    | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица  | 0035 |               |               |                              |                              |
| 051 и<br>део 059                    | 2. Потраживања од осталих повезаних лица  | 0036 |               |               |                              |                              |
| 052 и<br>део 059                    | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит  | 0037 |               |               |                              |                              |
| 053 и<br>део 059                    | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу                                     | 0038 |               |               |                              |                              |
| 054 и<br>део 059                    | 5. Потраживања по основу јемства  | 0039 |               |               |                              |                              |
| 055 и<br>део 059                    | 6. Спорна и сумњива потраживања   | 0040 |               |               |                              |                              |
| 056 и<br>део 059                    | 7. Остала дугорочна потраживања   | 0041 |               |               |                              |                              |
| 288                                 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА  | 0042 |               |               |                              |                              |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                              |                              |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година             |                              |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 2013. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                            | 7                            |
|                     | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)   | 0043 |               | 79.463        | 72.429                       |                              |
| Класа 1             | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)                                | 0044 | 21            | 14.479        | 11.911                       |                              |
| 10                  | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                               | 0045 |               | 8.074         | 8.688                        |                              |
| 11                  | 2. Недовршена производња и недовршене услуге                                       | 0046 |               |               |                              |                              |
| 12                  | 3. Готови производи  | 0047 |               | 1.322         | 0                            |                              |
| 13                  | 4. Роба  | 0048 |               |               |                              |                              |
| 14                  | 5. Стална средства намењена продаји  | 0049 |               |               |                              |                              |
| 15                  | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге   | 0050 |               | 5.083         | 3.223                        |                              |
| 20                  | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 22            | 24.481        | 54.809                       |                              |
| 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 |               | 24.481        | 54.809                       |                              |
| 205 и део 209       | 6. Купци у иностранству  | 0057 |               |               |                              |                              |
| 206 и део 209       | 7. Остала потраживања по основу продаје  | 0058 |               |               |                              |                              |
| 21                  | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА  | 0059 |               |               |                              |                              |
| 22                  | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА  | 0060 |               | 3.232         | 764                          |                              |
| 236                 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА       | 0061 |               |               |                              |                              |
| 23 осим 236 и 237   | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)            | 0062 | 23            | 43            | 44                           |                              |
| 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 |               | 43            | 44                           |                              |
| 233 и део 239       | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                    | 0066 |               |               |                              |                              |

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                              |                              |
|----------------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
|                                  |   |      |               | Текућа година | Претходна година             |                              |
|                                  |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 2013. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                                | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                            | 7                            |
| 234,<br>235,<br>238 и<br>део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани  | 0067 |               |               |                              |                              |
| 24                               | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА  | 0068 | 24            | 35.955        | 3.124                        |                              |
| 27                               | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ  | 0069 |               | 48            | 48                           |                              |
| 28 осим<br>288                   | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0070 | 25            | 1.225         | 1.729                        |                              |
|                                  | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)   | 0071 |               | 182.152       | 171.975                      |                              |
| 88                               | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА   | 0072 | 39            | 5.762.046     | 5.761.619                    |                              |
|                                  | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                              |                              |
|                                  | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)                                    | 0401 |               | 105499        | 109477                       |                              |
| 30                               | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)  | 0402 | 27            | 45097         | 45097                        |                              |
| 300                              | 1. Акцијски капитал   | 0403 |               | 44746         | 44746                        |                              |
| 301                              | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу  | 0404 |               |               |                              |                              |
| 302                              | 3. Улози  | 0405 |               |               |                              |                              |
| 303                              | 4. Државни капитал  | 0406 |               |               |                              |                              |
| 304                              | 5. Друштвени капитал  | 0407 |               |               |                              |                              |
| 305                              | 6. Задружни удели   | 0408 |               |               |                              |                              |
| 306                              | 7. Емисиона премија   | 0409 |               |               |                              |                              |
| 309                              | 8. Остали основни капитал   | 0410 |               | 351           | 351                          |                              |
| 31                               | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ  | 0411 |               |               |                              |                              |
| 047 и<br>237                     | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ   | 0412 | 28            | 1779          | 752                          |                              |
| 32                               | IV. РЕЗЕРВЕ   | 0413 | 29            | 20682         | 20682                        |                              |
| 330                              | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ  | 0414 |               |               |                              |                              |
| 33 осим<br>330                   | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 |               |               |                              |                              |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                     |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12.2013. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 33 осим 330         | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 |               |               |                             |                              |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)   | 0417 | 30            | 41499         | 44450                       |                              |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година   | 0418 |               | 30611         | 15387                       |                              |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године  | 0419 |               | 10888         | 29063                       |                              |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 0420 |               |               |                             |                              |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)  | 0421 |               |               |                             |                              |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година   | 0422 |               |               |                             |                              |
| 351                 | 2. Губитак текуће године  | 0423 |               |               |                             |                              |
|                     | B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)  | 0424 |               | 19987         | 16421                       |                              |
| 40                  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)  | 0425 | 31            | 5             | 1156                        |                              |
| 400                 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року   | 0426 |               |               |                             |                              |
| 401                 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава   | 0427 |               | 5             | 1156                        |                              |
| 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 |               | 19982         | 15265                       |                              |
| 410                 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал  | 0433 |               |               |                             |                              |
| 411                 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима   | 0434 |               |               |                             |                              |
| 412                 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима   | 0435 |               |               |                             |                              |
| 413                 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана  | 0436 |               |               |                             |                              |
| 414                 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи  | 0437 | 32            | 13163         | 11255                       |                              |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству   | 0438 |               |               |                             |                              |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                               |                              |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-------------------------------|------------------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година              |                              |
|                     |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 20 13. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                             | 7                            |
| 416                 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга   | 0439 | 33            | 6.819         | 4.010                         |                              |
| 419                 | 8. Остале дугорочне обавезе   | 0440 |               |               |                               |                              |
| 498                 | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>  | 0441 | 38            | 4.319         | 4.432                         |                              |
| 42 до 49 (осим 498) | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>              | 0442 |               | 52.347        | 41.645                        |                              |
| 42                  | <b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>         | 0443 | 34            | 23197         | 11.066                        |                              |
| 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 |               |               | 1.147                         |                              |
| 423                 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству   | 0447 |               |               |                               |                              |
| 427                 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 |               |               |                               |                              |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе   | 0449 |               | 23.197        | 9.919                         |                              |
| 430                 | <b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>  | 0450 |               | 519           | 1978                          |                              |
| 43 осим 430         | <b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>           | 0451 | 35            | 6.845         | 11.577                        |                              |
| 431                 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи  | 0452 |               |               |                               |                              |
| 432                 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству                                 | 0453 |               |               |                               |                              |
| 433                 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи  | 0454 |               |               |                               |                              |
| 434                 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству                                   | 0455 |               |               |                               |                              |
| 435                 | 5. Добављачи у земљи  | 0456 |               | 6837          | 11.577                        |                              |
| 436                 | 6. Добављачи у иностранству   | 0457 |               |               |                               |                              |
| 439                 | 7. Остале обавезе из пословања  | 0458 |               | 8             |                               |                              |
| 44, 45 и 46         | <b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0459 | 36            | 11.506        | 9.174                         |                              |
| 47                  | <b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>                                       | 0460 | 37            | 9.850         | 4.175                         |                              |
| 48                  | <b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>                              | 0461 | 37            | 321           | 1.954                         |                              |
| 49 осим 498         | <b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>  | 0462 |               | 109           | 1.721                         |                              |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                              |                              |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година             |                              |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 2013. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                            | 7                            |
|                     | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ<br>КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420<br>- 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 -<br>0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071)<br>≥ 0 | 0463 |               |               |                              |                              |
|                     | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 +<br>0441 + 0401 - 0463) ≥ 0   | 0464 |               | 182.152       | 171.975                      |                              |
| 89                  | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА  | 0465 | 39            | 5.762.049     | 5.761.619                    |                              |

У Вашкој Паланци

дана 28.02. 20 15 године



Законски заступник

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

|  |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број   | 0 | 8 | 7 | 6 | 0 | 2 | 2 | 5 | Шифра делатности | 4 | 2 | 9 | 1 | ПИБ | 1 | 0 | 1 | 7 | 5 | 5 | 3 | 5 | 4 |
| Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO „DUNAV“ AD BAČKA PALANKA |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Седиште Bačka Palanka, Trg Bratstva i jedinstva 21   |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01. до 31.12. 20 14 . године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                        |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>  | 1001 | 6             | 210.986       | 233.626          |
| 60                     | <b>I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>                                 | 1002 |               | 1.442         | 0                |
| 600                    | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                            | 1003 |               |               |                  |
| 601                    | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту                         | 1004 |               |               |                  |
| 602                    | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                              | 1005 |               |               |                  |
| 603                    | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                           | 1006 |               |               |                  |
| 604                    | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1007 |               | 1.442         |                  |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту  | 1008 |               |               |                  |
| 61                     | <b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>                  | 1009 |               | 208.663       | 232.524          |
| 610                    | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту              | 1010 |               |               |                  |
| 611                    | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту           | 1011 |               |               |                  |
| 612                    | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                | 1012 |               |               |                  |
| 613                    | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту             | 1013 |               |               |                  |
| 614                    | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту   | 1014 |               | 208.663       | 232.524          |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                                      | 1015 |               |               |                  |
| 64                     | <b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>  | 1016 |               |               |                  |
| 65                     | <b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>   | 1017 |               | 881           | 1.102            |
|                        | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63      | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 |               | 199.988       | 197.539          |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ  | 1019 |               | 1.432         |                  |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ  | 1020 |               |               |                  |
| 630                     | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                   | 1021 |               | 1.323         |                  |
| 631                     | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА                                     | 1022 |               |               | 14.763           |
| 51 осим 513             | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА  | 1023 | 7             | 11.864        | 18.864           |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ  | 1024 |               | 34.980        | 20.895           |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ   | 1025 | 8             | 109.523       | 101.015          |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА   | 1026 | 9             | 16.190        | 16.165           |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ   | 1027 |               | 16.394        | 15.222           |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА  | 1028 | 10            | 448           | 949              |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ  | 1029 | 11            | 10.480        | 9.666            |
|                         | <b>V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>  | 1030 |               | 10.998        | 36.087           |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>  | 1031 |               |               |                  |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>  | 1032 | 12            | 648           | 433              |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)                     | 1033 |               |               |                  |
| 660                     | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица  | 1034 |               |               |                  |
| 661                     | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица  | 1035 |               |               |                  |
| 665                     | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                       | 1036 |               |               |                  |
| 669                     | 4. Остали финансијски приходи   | 1037 |               |               |                  |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)  | 1038 |               | 644           | 79               |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                               | 1039 |               | 4             | 354              |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>  | 1040 | 13            | 3.672         | 2.574            |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 |               | 575           | 402              |
| 560                     | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима  | 1042 |               |               |                  |
| 561                     | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима  | 1043 |               |               |                  |
| 565                     | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата                                       | 1044 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 566 и 569               | 4. Остали финансијски расходи   | 1045 |               | 575           | 402              |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)  | 1046 |               | 1.729         | 1.811            |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                     | 1047 |               | 1.368         | 361              |
|                         | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)   | 1048 |               |               |                  |
|                         | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)   | 1049 |               | 3.024         | 2.141            |
| 683 и 685               | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1050 |               |               |                  |
| 583 и 585               | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1051 |               | 1             |                  |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ   | 1052 | 14            | 3.722         | 642              |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ   | 1053 | 15            | 355           | 623              |
|                         | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)                    | 1054 |               | 11.340        | 33.965           |
|                         | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)                    | 1055 |               |               |                  |
| 69-59                   | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА  | 1056 | 16            | 15            |                  |
| 59-69                   | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 |               |               |                  |
|                         | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)  | 1058 |               | 11.355        | 33.965           |
|                         | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)  | 1059 |               |               |                  |
|                         | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК   |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА   | 1060 |               | 580           | 3.587            |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА  | 1061 |               |               | 1.315            |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА   | 1062 |               | 113           |                  |
| 723                     | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА   | 1063 |               |               |                  |
|                         | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)   | 1064 |               | 10.888        | 29.063           |
|                         | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)   | 1065 |               |               |                  |
|                         | I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА  | 1066 |               |               |                  |
|                         | II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ  | 1067 |               |               |                  |
|                         | III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА  | 1068 |               |               |                  |
|                         | IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ  | 1069 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                 | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ                      |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији              | 1070 |               | 1.065         | 2.845            |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 |               |               |                  |

У Ваској Паланци \_\_\_\_\_

дана 28.02. 2015 године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

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

|  |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| <b>Попуњава правно лице - предузетник</b>            |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Матични број   | 0 | 8 | 7 | 6 | 0 | 2 | 2 | 5 | Шифра делатности | 4 | 2 | 9 | 1 | ПИБ | 1 | 0 | 1 | 7 | 5 | 5 | 3 | 5 | 4 |
| Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO „DUNAV“ AD BAČKA PALANKA |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Седиште Вацка Palanka, Trg bratstva i jedinstva 21   |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 14 . године

- у хиљадама динара -

| Група<br>рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|---------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
|                           |   |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                         | 2   | 3    | 4                | 5             | 6                |
|                           | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |                  |               |                  |
|                           | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)  | 2001 |                  | 10.887        | 29.063           |
|                           | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)   | 2002 |                  |               |                  |
|                           | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |                  |               |                  |
|                           | <b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>                  |      |                  |               |                  |
|                           | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |                  |               |                  |
| 330                       | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |                  |               |                  |
|                           | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |                  |               |                  |
|                           | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |                  |               |                  |
| 331                       | а) добици   | 2005 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2006 |                  |               |                  |
|                           | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |                  |               |                  |
| 332                       | а) добици   | 2007 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2008 |                  |               |                  |
|                           | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |                  |               |                  |
| 333                       | а) добици   | 2009 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2010 |                  |               |                  |
|                           | <b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима</b>         |      |                  |               |                  |
|                           | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |                  |               |                  |
| 334                       | а) добици   | 2011 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2012 |                  |               |                  |

| Група<br>рачуна<br>рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|--------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
|                          |   |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                        | 2   | 3    | 4                | 5             | 6                |
| 335                      | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |      |                  |               |                  |
|                          | а) добиици  | 2013 |                  |               |                  |
|                          | б) губици   | 2014 |                  |               |                  |
| 336                      | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока  |      |                  |               |                  |
|                          | а) добиици  | 2015 |                  |               |                  |
|                          | б) губици   | 2016 |                  |               |                  |
| 337                      | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају   |      |                  |               |                  |
|                          | а) добиици  | 2017 |                  |               |                  |
|                          | б) губици   | 2018 |                  |               |                  |
|                          | I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0  | 2019 |                  |               |                  |
|                          | II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0 | 2020 |                  |               |                  |
|                          | III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА   | 2021 |                  |               |                  |
|                          | IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0   | 2022 |                  |               |                  |
|                          | V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0  | 2023 |                  |               |                  |
|                          | <b>В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>   |      |                  |               |                  |
|                          | I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0   | 2024 |                  | 10.887        | 29.063           |
|                          | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0  | 2025 |                  |               |                  |
|                          | <b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 &gt; 0</b>   | 2026 |                  |               |                  |
|                          | 1. Приписан веџинским власницима капитала   | 2027 |                  |               |                  |
|                          | 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028 |                  |               |                  |

У Ваџкој Palanci

дана 28.02. 20 14 године



Законски заступник

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

| Попуњава правно лице - предузетник                  |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број  | 0 | 8 | 7 | 6 | 0 | 2 | 2 | 5 | Шифра делатности | 4 | 2 | 9 | 1 | ПИБ | 1 | 0 | 1 | 7 | 5 | 5 | 3 | 5 | 4 |
| Назив VODOPRIVRENO DRUŠTVO „DUNAV“ AD BAČKA PALANKA |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Седиште Bačka Palanka, Trg Bratstva i jedinstva 21  |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

### ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |  |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|--|
|            |  | 30                  |                 | 31   |                              | 32   |         |  |
|            |  | АОП                 | Основни капитал | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал | АОП  | Резерве |  |
| 1          | 2  | 3                   |                 | 4    |                              | 5    |         |  |
|            | Почетно стање претходне године на дан <u>01.01.</u>                        |                     |                 |      |                              |      |         |  |
| 1.         | а) дуговни салдо рачуна  | 4001                |                 | 4019 |                              | 4037 |         |  |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4002                | 45.097          | 4020 |                              | 4038 | 20.682  |  |
| 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 <u>01.01. 2013.</u>       |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4005                |                 | 4023 |                              | 4041 |         |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4006                | 45.097          | 4024 |                              | 4042 | 20.682  |  |
| 4.         | Промене у претходној <u>2013</u> 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 <u>31.12.2013.</u>                         |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4009                |                 | 4027 |                              | 4045 |         |  |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4010                | 45.097          | 4028 |                              | 4046 | 20.682  |  |
| 6.         | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4011                |                 | 4029 |                              | 4047 |         |  |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4012                |                 | 4030 |                              | 4048 |         |  |
| 7.         | Кориговано почетно стање текуће година на дан <u>01.01. 2014.</u>          |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4013                |                 | 4031 |                              | 4049 |         |  |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4014                | 45.097          | 4032 |                              | 4050 | 20.682  |  |
| 8.         | Промене у текућој <u>2014</u> години                                       |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4015                |                 | 4033 |                              | 4051 |         |  |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4016                |                 | 4034 |                              | 4052 |         |  |
| 9.         | Стање на крају текуће године <u>31.12. 2014.</u>                           |                     |                 |      |                              |      |         |  |
|            | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0                                 | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053 |         |  |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0                                | 4018                | 45.097          | 4036 |                              | 4054 | 20.682  |  |



| Редни Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|            |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|            |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
|            | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
|            | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                         |                     |         |      |                            |      |                       |
| 1.         | а) дуговни салдо рачуна  | 4055                |         | 4073 |                            | 4091 |                       |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 | 26.604                |
| 2.         | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3.         | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013               |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4059                |         | 4077 |                            | 4095 |                       |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 | 26.604                |
| 4.         | Промене у претходној 2013 години   |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4061                |         | 4079 | 752                        | 4097 | 11.217                |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4062                |         | 4080 |                            | 4098 | 29.063                |
| 5.         | Стање на крају претходне године 31.12. 2013                                |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4063                |         | 4081 | 752                        | 4099 |                       |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 | 44.450                |
| 6.         | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7.         | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014                  |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4067                |         | 4085 | 752                        | 4103 |                       |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 | 44.450                |
| 8.         | Промене у текућој 2014 години  |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4069                |         | 4087 | 1.027                      | 4105 | 13.839                |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 | 10.888                |
| 9.         | Стање на крају текуће године 31.12. 2014                                   |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0                                 | 4071                |         | 4089 | 1.779                      | 4107 |                       |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0                                | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 41.499                |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |   |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|---|
|            |  | АОП                          | 330                     |      | 331                         |      | 332<br>Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
|            |  |                              | Ревалоризационе резерве | АОП  | Актуарски добити или губици | АОП  |   |
| 1          | 2  | 9                            |                         | 10   |                             | 11   |   |
| 1.         | Почетно стање претходне године на дан <u>01.01.2013.</u>                   |                              |                         |      |                             |      |   |
|            | 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 <u>01.01. 2013.</u>       |                              |                         |      |                             |      |   |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б \geq 0$ )               | 4113                         |                         | 4131 |                             | 4149 |   |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б \geq 0$ )              | 4114                         |                         | 4132 |                             | 4150 |   |
| 4.         | Промене у претходној <u>2013.</u> 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 <u>31.12. 2013.</u>                        |                              |                         |      |                             |      |   |
|            | а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б \geq 0$ )                          | 4117                         |                         | 4135 |                             | 4153 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б \geq 0$ )                         | 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 <u>01.01. 2014.</u>          |                              |                         |      |                             |      |   |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б \geq 0$ )               | 4121                         |                         | 4139 |                             | 4157 |   |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б \geq 0$ )              | 4122                         |                         | 4140 |                             | 4158 |   |
| 8.         | Промене у текућој <u>2014.</u> години                                      |                              |                         |      |                             |      |   |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4123                         |                         | 4141 |                             | 4159 |   |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4124                         |                         | 4142 |                             | 4160 |   |
| 9.         | Стање на крају текуће године <u>31.12. 2014.</u>                           |                              |                         |      |                             |      |   |
|            | а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б \geq 0$ )                          | 4125                         |                         | 4143 |                             | 4161 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б \geq 0$ )                         | 4126                         |                         | 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        |   |      |
|            | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.                          |                              |   |           |   |      |
| 1.         | а) дуговни салдо рачуна  | 4163                         |   | 4181      |   | 4199 |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4164                         |   | 4182      |   | 4200 |
|            | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |           |   |      |
| 2.         | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4165                         |   | 4183      |   | 4201 |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4166                         |   | 4184      |   | 4202 |
|            | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.              |                              |   |           |   |      |
| 3.         | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4167                         |   | 4185      |   | 4203 |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4168                         |   | 4186      |   | 4204 |
|            | Промене у претходној 2013. години  |                              |   |           |   |      |
| 4.         | а) промет на дуговој страни рачуна   | 4169                         |   | 4187      |   | 4205 |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4170                         |   | 4188      |   | 4206 |
|            | Стање на крају претходне године 31.12.2013.                                |                              |   |           |   |      |
| 5.         | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4171                         |   | 4189      |   | 4207 |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4172                         |   | 4190      |   | 4208 |
|            | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |           |   |      |
| 6.         | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4173                         |   | 4191      |   | 4209 |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4174                         |   | 4192      |   | 4210 |
|            | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.                 |                              |   |           |   |      |
| 7.         | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4175                         |   | 4193      |   | 4211 |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4176                         |   | 4194      |   | 4212 |
|            | Промене у текућој 2014. години   |                              |   |           |   |      |
| 8.         | а) промет на дуговој страни рачуна   | 4177                         |   | 4195      |   | 4213 |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4178                         |   | 4196      |   | 4214 |
|            | Стање на крају текуће године 31.12. 2014.                                  |                              |   |           |   |      |
| 9.         | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0                                 | 4179                         |   | 4197      |   | 4215 |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0                                | 4180                         |   | 4198      |   | 4216 |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |   | АОП  | Укупан капитал<br>[[ $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq$ 0 | АОП  | Губитак изнад капитала [[ $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq$ 0 |
|------------|--|------------------------------|---|------|--|------|---|
|            |  | 337                          |   |      |  |      |   |
|            |  | АОП                          | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |      |  |      |   |
| 1          | 2  | 15                           |   | 16   | 17   |      |   |
|            | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013                           |                              |   |      |  |      |   |
| 1.         | а) дуговни салдо рачуна  | 4217                         |   | 4235 | 92.383   | 4244 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4218                         |   |      |  |      |   |
|            | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |      |  |      |   |
| 2.         | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4219                         |   | 4236 |  | 4245 |   |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4220                         |   |      |  |      |   |
|            | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013               |                              |   |      |  |      |   |
| 3.         | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) $\geq$ 0                 | 4221                         |   | 4237 | 92.383   | 4246 |   |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) $\geq$ 0                | 4222                         |   |      |  |      |   |
|            | Промене у претходној 2013 години   |                              |   |      |  |      |   |
| 4.         | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4223                         |   | 4238 | 17.094   | 4247 |   |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4224                         |   |      |  |      |   |
|            | Стање на крају претходне године 31.12.2013                                 |                              |   |      |  |      |   |
| 5.         | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) $\geq$ 0                            | 4225                         |   | 4239 | 109.477  | 4248 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) $\geq$ 0                           | 4226                         |   |      |  |      |   |
|            | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |   |      |  |      |   |
| 6.         | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4227                         |   | 4240 |  | 4249 |   |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4228                         |   |      |  |      |   |
|            | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014                  |                              |   |      |  |      |   |
| 7.         | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) $\geq$ 0                 | 4229                         |   | 4241 | 109.477  | 4250 |   |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) $\geq$ 0                | 4230                         |   |      |  |      |   |
|            | Промене у текућој 2014 години  |                              |   |      |  |      |   |
| 8.         | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4231                         |   | 4242 |  | 4251 | 3.978   |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4232                         |   |      |  |      |   |
|            | Стање на крају текуће године 31.12.2014                                    |                              |   |      |  |      |   |
| 9.         | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) $\geq$ 0                            | 4233                         |   | 4243 | 105.499  | 4252 |   |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) $\geq$ 0                           | 4234                         |   |      |  |      |   |

У Вашкој Паланци \_\_\_\_\_

дана 28.02. 2015 године



Законски заступник

\_\_\_\_\_

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

|  |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-------|---|---|---|---|---|---|
| Матични број   | 0 | 8 | 7 | 6 | 0 | 2 | 2 | 5 | Шифра делатности | 4 | 2 | 9 | 1 | ПИБ10 | 1 | 7 | 5 | 5 | 3 | 5 |
| Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO „DUNAV“ AD BAČKA PALANKA |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
| Седиште Ваčka Palanka, Trg Bratstva i jedinstva 21   |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
за период од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП        | Износ         |                  |
|---|------------|---------------|------------------|
|   |            | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2          | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |            |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001       | 248.177       | 250.275          |
| 1. Продаја и примљени аванси  | 3002       | 241.892       | 247.647          |
| 2. Примљене камате из пословних активности  | 3003       | 644           | 75               |
| 3. Остали приливи из редовног пословања   | 3004       | 5.641         | 2.553            |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005       | 209.743       | 238.741          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси  | 3006       | 75.592        | 99.606           |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3007       | 104.985       | 98.977           |
| 3. Плаћене камате   | 3008       | 1.756         | 1.151            |
| 4. Порез на добитак   | 3009       | 4.958         | 3.268            |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3010       | 22.452        | 35.739           |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011       | 38.434        | 11.534           |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012       |               |                  |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |            |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013       | 2.090         |                  |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)  | 3014       |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015       | 1.445         |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)   | 3016       |               |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3017       | 645           |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3018       |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3019       | 9.890         | 4.617            |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)  | 3020       |               |                  |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021       | 8.820         | 4.067            |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)  | 3022       | 1.070         | 550              |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 3023       |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 3024       | 7.800         | 4.617            |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     |            |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                                  | 3025       | 15.353        |                  |
| 1. Увећање основног капитала  | 3026       |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)   | 3027       | 1.908         |                  |
| <b>Позиција</b>   | <b>АОП</b> | <b>Износ</b>  |                  |

|  |      | Текућа година | Претходна година |
|--|------|---------------|------------------|
| 1  | 2    | 3             | 4                |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)  | 3028 | 13.445        |                  |
| 4. Остале дугорочне обавезе  | 3029 |               |                  |
| 5. Остале краткорочне обавезе  | 3030 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)                         | 3031 | 13.156        | 26.583           |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3032 | 1.027         | 752              |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)  | 3033 |               |                  |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)  | 3034 |               | 12.385           |
| 4. Остале обавезе (одливи)   | 3035 |               |                  |
| 5. Финансијски лизинг  | 3036 | 3.124         | 4.584            |
| 6. Исплаћене дивиденде   | 3037 | 9.005         | 8.862            |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)                     | 3038 | 2.197         |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)                       | 3039 |               | 26.583           |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)                                  | 3040 | 265.620       | 250.272          |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)                                   | 3041 | 232.789       | 269.941          |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)  | 3042 | 32.831        |                  |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)   | 3043 |               | 19.666           |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА                                     | 3044 | 3.124         | 22.790           |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ                       | 3045 |               |                  |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ                       | 3046 |               |                  |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА<br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 35.955        | 3.124            |

У Вакој Паланци

дана 28.02. 20 15. године

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



Законски заступник

## 2. IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA



VODOPRIVREDNO DRUŠTVO "DUNAV" AD  
BAČKA PALANKA

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA  
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
ZA 2014. GODINU

## SADRŽAJ

|   | <b>Strana</b> |
|---|---------------|
| <b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA</b>               | 1 – 2         |
| <b>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI</b>                      |               |
| Bilans stanja                                     |               |
| Bilans uspeha                                     |               |
| Izveštaj o ostalom rezultatu                      |               |
| Izveštaj o promenama na kapitalu                  |               |
| Izveštaj o tokovima gotovine                      |               |
| Napomene uz redovni godišnji finansijski izveštaj |               |
| Izjava rukovodstva                                |               |



## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### AKCIONARIMA I ODBORU DIREKTORA VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Vodoprivrednog društva "DUNAV" AD Bačka Palanka (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomena uz redovan godišnji finansijski izveštaj.

#### ***Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje***

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

#### ***Odgovornost revizora***

Naša je odgovornost da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. 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

### AKCIONARIMA I ODBORU DIREKTORA VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

#### **Mišljenje**

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju Vodoprivrednog društva "DUNAV" AD Bačka Palanka na dan 31. decembra 2014. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz redovan godišnji finansijski izveštaj i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

#### **Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima**

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 29. april 2015. godine

ДРАГАНА  
СТАНИСАВЉЕВ

1

Digitally signed by  
ДРАГАНА СТАНИСАВЉЕВ

805041  
DN: cn=ДРАГАНА  
СТАНИСАВЉЕВ

Dragana Stanisavljev

Ovlašćeni revizor

805041, c=RS  
Date: 2015.04.29 11:22:52  
+02'00'

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-201100000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

PKF d.o.o., Beograd



Accountants &  
business advisers

**AKCIONARIMA I ODBORU DIREKTORA  
VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA "DUNAV" AD BAČKA PALANKA**

**POTVRDA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA**

Kao direktor "PKF" DOO, Beograd potvrđujem da u godini u kojoj je vršena revizija finansijskih izveštaja Vodoprivrednog društva "DUNAV" AD Bačka Palanka, za 2014. godinu, nismo pružili konsultantske usluge, niti sa njim povezanim licima, kako se to zahteva Zakonom o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/11), kao i Pravilnikom o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 50/12).

Beograd, 28. april 2015. godine

Direktor

Petar Grubor

  


TC Stari Merkator | Palmira Toljatića 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445  
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

**AKCIONARIMA I ODBORU DIREKTORA  
VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA "DUNAV" AD BAČKA PALANKA**

**POTVRDA O NEZAVISNOSTI**

Saglasno odredama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 62/13) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/11) dajem sledeću potvrdu o nezavisnosti Akcionarima i Odboru direktora Vodoprivrednog društva "DUNAV" AD Bačka Palanka.

Kao vodeći partner u reviziji finansijskih izveštaja Vodoprivrednog društva "DUNAV" AD Bačka Palanka, za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2014. godine, potvrđujem po svom najboljem znanju i uverenju, da u tekućoj godini i u dve prethodne poslovne godine, kao i za vreme obavljanja revizije, sledeće:

- da sam nezavisan od VD "DUNAV" AD Bačka Palanka;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nije blisko povezana sa VD "DUNAV" AD Bačka Palanka;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nije poslovni partner VD "DUNAV" AD Bačka Palanka;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nema direktno ili indirektno vlasništvo u VD "DUNAV" AD Bačka Palanka;
- da "PKF" d.o.o., Beograd nije ugovorna strana u ugovornom odnosu s licem koje bi moglo negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;

Beograd, 28. april 2015. godine.

Petar Grubor

Ovlašćeni revizor



**Pismo menadžmentu****Odboru direktora VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA "DUNAV" AD BAČKA PALANKA**

Poštovani,

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Vodoprivrednog društva "DUNAV" AD Bačka Palanka na dan 31. decembra 2014. godine koje čine Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o tokovima gotovine i Izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena. Cilj revizije je da izrazimo mišljenje na finansijske izveštaje. Takođe, u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS 31/2011) član 54, dužni smo da Vam dostavimo mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola, koje je sastavni deo ovog pisma.

Revizija finansijskih izveštaja Društva obavljena je u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i relevantnom domaćom regulativom. Revizija uključuje sprovođenje postupaka pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorovog prosuđivanja, uključujući procenu rizika materijalno značajnog pogrešnog iskaza u finansijskim izveštajima. Pri proceni rizika, uzimamo u obzir one interne kontrole koje su relevantne za proces realnog i objektivnog prezentovanja finansijskih izveštaja Društva, a u cilju osmišljavanja revizorskih postupaka koji su u skladu sa datim okolnostima, ali ne u svrhe izražavanja mišljenja o *efektivnosti* internih kontrola Društva.

Izveštaj nezavisnog revizora izdat na dan 29. aprila 2015. godine, u delu *Odgovornost revizora* kao i prethodni paragraf opisuju ograničenja revizije, koja nas sprečavaju da sprovedemo sve neophodne procedure kako bismo identifikovali sve nedostatke u sistemu internih kontrola i sistemu upravljanja rizicima ili oblastima u kojima je neophodno poboljšanje, već samo nedostatke vezane za interne kontrole od značaja za sastavljanje finansijskih izveštaja Društva.

**Interna revizija**

Društvo nije ispoštovalo odredbe definisane Članom 451 - Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. Zakon i 5/2015) obzirom da nema stalno angažovanog Ovlašćenog Internog revizora.

Društvo je ispoštovalo odredbe definisane Članom 409 - Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 – dr. Zakon i 5/2015), s obzirom na to da je obrazovalo komisiju za reviziju.

**Sistem identifikacije i upravljanja rizicima**

Društvo ima formalizovan proces za identifikaciju poslovnih rizika, procenu njihovog značaja i verovatnoću nastajanja, kao i način na koje bi odgovorilo na nastale rizike. U skladu sa usvojenim procedurama, strategija za upravljanje rizicima sastoji se iz: pregleda i definicije svih rizika kojima je društvo izloženo ili može biti izloženo, dugoročnih ciljeva utvrđenih poslovnom politikom i strategijom društva, kao i sklonost ka rizicima određenu u skladu sa tim ciljevima, osnovnih načela preuzimanja rizika i upravljanja rizicima, osnovnih načela procesa interne procene adekvatnosti kapitala društva.

**Pismo menadžmentu (Nastavak)*****Ocena efektivnosti unutrašnjih kontrola***

Društvo je usvojilo Pravilnik o sprovođenju i organizaciji rada unutrašnjeg nadzora poslovanja kojim se reguliše kontrola usklađenosti poslovanja Društva sa zakonom, drugim propisima i donetim aktima, nadzor nad sprovođenjem računovodstvenih politika i finansijskim izveštavanjem, provera sprovođenja politika upravljanja rizicima, praćenje usklađenosti organizacije i delovanja Društva sa kodeksom korporativnog upravljanja i vrednovanje politika i procesa u Društvu, kao i predlaganje njihovog unapređenja.

Osim toga, Društvo ima usvojen i Pravilnik o računovodstvu koji je usaglašen sa zakonskom regulativom u Republici Srbiji. Pravilnikom se uređeni: organizacija računovodstva, interni računovodstveni kontrolni postupci, računovodstvene politike za priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, utvrđena uputstva i smernice za usvajanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja, određena lica koja su odgovorna za zakonitost i ispravnost nastanka poslovne promene, sastavljanje i kontrolu računovodstvenih isprava o poslovnoj promeni; uređeno je kretanje računovodstvenih isprava, utvrđeni rokovi za njihovo dostavljanje na dalju obradu i druga pitanja vođenja poslovnih knjiga i sastavljanja finansijskih izveštaja.

Društvo poseduje adekvatan informacioni sistem koji pravilno evidentira informacije koje su značajne za sastavljanje finansijskih izveštaja. Društvo sprovodi mere za očuvanje bezbednosti knjigovodstvenog softvera.

Izvršili smo ocenu funkcionisanja procedura interne kontrole, kao i kontrolnih aktivnosti koje obavlja Društvo. Tom prilikom nismo zapazili određene propuste i nedostatke u primeni uspostavljenog sistema internih kontrola.

***Pogrešni nematerijalni iskazi, koji nisu uticali na mišljenje revizora za 2014. godinu******Dugoročni finansijski plasmani***

Društvo je sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine iskazalo dugoročne finansijske plasmane u iznosu od RSD 126 hiljada, za koje prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije izvršilo detaljnu analizu umanjenja vrednosti navedene stalne imovine kako se to zahteva prema MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine.

S poštovanjem,

Beograd, 29. april 2015. godine

ДРАГАНА  
СТАНИСАВЉЕВ

Digitally signed by  
ДРАГАНА СТАНИСАВЉЕВ

DN: cn=ДРАГАНА  
СТАНИСАВЉЕВ

, c=RS  
Date: 2015.04.29 11:18:13  
+02'00'

Dragana Stanisavljev  
Ovlašćeni revizor

|  |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Попуњава правно лице - предузетник                   |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Матични број   | 0 | 8 | 7 | 6 | 0 | 2 | 2 | 5 | Шифра делатности | 4 | 2 | 9 | 1 | ПИБ | 1 | 0 | 1 | 7 | 5 | 5 | 3 | 5 | 4 |
| Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO „DUNAV“ AD ВАЌКА PALANKA |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Седиште Ваџка Palanka, Trg Bratstva i jedinstva 21   |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

**БИЛАНС СТАЊА**  
на дан 31.12. 20 14 . године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                              |                              |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година             |                              |
|                     |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 2013. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                            | 7                            |
|                     | <b>АКТИВА</b>   |      |               |               |                              |                              |
| 00                  | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ   | 0001 |               |               |                              |                              |
|                     | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)  | 0002 |               | 102.689       | 99.546                       |                              |
| 01                  | І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)                          | 0003 |               | 0             | 0                            |                              |
| 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 |               |               |                              |                              |
| 015 и део 019       | 5. Нематеријална имовина у припреми   | 0008 |               |               |                              |                              |
| 016 и део 019       | 6. Аванси за нематеријалну имовину  | 0009 |               |               |                              |                              |
| 02                  | ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018) | 0010 | 18            | 87.400        | 84.257                       |                              |
| 020, 021 и део 029  | 1. Земљиште   | 0011 |               | 423           | 423                          |                              |
| 022 и део 029       | 2. Грађевински објекти  | 0012 |               | 23.339        | 23.908                       |                              |
| 023 и део 029       | 3. Постројења и опрема  | 0013 |               | 61.953        | 57.103                       |                              |
| 024 и део 029       | 4. Инвестиционе некретнине  | 0014 |               |               |                              |                              |
| 025 и део 029       | 5. Остале некретнине, постројења и опрема   | 0015 |               | 112           | 112                          |                              |
| 026 и део 029       | 6. Некретнине, постројења и опрема у припреми   | 0016 |               | 1.099         | 2.713                        |                              |
| 027 и део 029       | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опрема                                     | 0017 |               |               |                              |                              |
| 028 и део 029       | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему  | 0018 |               | 474           |                              |                              |

| Група рачуна, рачун        | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                             |                              |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
|                            |   |      |               | Текућа година | Претходна година            |                              |
|                            |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12.2013. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                          | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                           | 7                            |
| 03                         | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)  | 0019 | 19            | 15.163        | 15.163                      |                              |
| 030, 031 и део 039         | 1. Шуме и вишегодишњи засади  | 0020 |               | 11.948        | 12.474                      |                              |
| 032 и део 039              | 2. Основно стадо  | 0021 |               |               |                             |                              |
| 037 и део 039              | 3. Биолошка средства у припреми   | 0022 |               | 3.215         | 2.689                       |                              |
| 038 и део 039              | 4. Аванси за биолошка средства  | 0023 |               |               |                             |                              |
| 04 осим 047                | IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | 20            | 126           | 126                         |                              |
| 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 |               | 126           | 126                         |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима  | 0028 |               |               |                             |                              |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима  | 0029 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 6. Дугорочни пласмани у земљи   | 0030 |               |               |                             |                              |
| део 045 и део 049          | 7. Дугорочни пласмани у иностранству  | 0031 |               |               |                             |                              |
| 046 и део 049              | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа   | 0032 |               |               |                             |                              |
| 048 и део 049              | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани  | 0033 |               |               |                             |                              |
| 05                         | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)                         | 0034 |               |               |                             |                              |
| 050 и део 059              | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица  | 0035 |               |               |                             |                              |
| 051 и део 059              | 2. Потраживања од осталих повезаних лица  | 0036 |               |               |                             |                              |
| 052 и део 059              | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит  | 0037 |               |               |                             |                              |
| 053 и део 059              | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу                                     | 0038 |               |               |                             |                              |
| 054 и део 059              | 5. Потраживања по основу јемства  | 0039 |               |               |                             |                              |
| 055 и део 059              | 6. Спорна и сумњива потраживања   | 0040 |               |               |                             |                              |
| 056 и део 059              | 7. Остала дугорочна потраживања   | 0041 |               |               |                             |                              |
| 288                        | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА  | 0042 |               |               |                             |                              |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                              |                              |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година             |                              |
|                     |  |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 2013. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                            | 7                            |
|                     | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)   | 0043 |               | 79.463        | 72.429                       |                              |
| Класа 1             | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)                                | 0044 | 21            | 14.479        | 11.911                       |                              |
| 10                  | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар                               | 0045 |               | 8.074         | 8.688                        |                              |
| 11                  | 2. Недовршена производња и недовршене услуге                                       | 0046 |               |               |                              |                              |
| 12                  | 3. Готови производи  | 0047 |               | 1.322         | 0                            |                              |
| 13                  | 4. Роба  | 0048 |               |               |                              |                              |
| 14                  | 5. Стална средства намењена продаји  | 0049 |               |               |                              |                              |
| 15                  | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге   | 0050 |               | 5.083         | 3.223                        |                              |
| 20                  | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 22            | 24.481        | 54.809                       |                              |
| 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 |               | 24.481        | 54.809                       |                              |
| 205 и део 209       | 6. Купци у иностранству  | 0057 |               |               |                              |                              |
| 205 и део 209       | 7. Остала потраживања по основу продаје  | 0058 |               |               |                              |                              |
| 21                  | III ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА   | 0059 |               |               |                              |                              |
| 22                  | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА  | 0060 |               | 3.232         | 764                          |                              |
| 236                 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА       | 0061 |               |               |                              |                              |
| 23 осим 236 и 237   | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)            | 0062 | 23            | 43            | 44                           |                              |
| 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 |               | 43            | 44                           |                              |
| 233 и део 239       | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству                                    | 0066 |               |               |                              |                              |

| Група рачуна, рачун              | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Наломена број | Износ         |                               |                              |
|----------------------------------|---|------|---------------|---------------|-------------------------------|------------------------------|
|                                  |   |      |               | Текућа година | Претходна година              |                              |
|                                  |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 2013 . | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                                | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                             | 7                            |
| 234,<br>235,<br>238 и<br>део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани  | 0067 |               |               |                               |                              |
| 24                               | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА  | 0068 | 24            | 35.955        | 3.124                         |                              |
| 27                               | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ  | 0069 |               | 48            | 48                            |                              |
| 28 осим<br>288                   | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА  | 0070 | 25            | 1.225         | 1.729                         |                              |
|                                  | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)   | 0071 |               | 182.152       | 171.975                       |                              |
| 88                               | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА   | 0072 | 39            | 5.782.046     | 5.781.619                     |                              |
|                                  | <b>ПАСИВА</b>   |      |               |               |                               |                              |
|                                  | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)                                    | 0401 |               | 105499        | 109477                        |                              |
| 30                               | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)  | 0402 | 27            | 45097         | 45097                         |                              |
| 300                              | 1. Акцијски капитал   | 0403 |               | 44746         | 44746                         |                              |
| 301                              | 2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу  | 0404 |               |               |                               |                              |
| 302                              | 3. Улози  | 0405 |               |               |                               |                              |
| 303                              | 4. Државни капитал  | 0406 |               |               |                               |                              |
| 304                              | 5. Друштвени капитал  | 0407 |               |               |                               |                              |
| 305                              | 6. Задружни удели   | 0408 |               |               |                               |                              |
| 306                              | 7. Емисиона премија   | 0409 |               |               |                               |                              |
| 309                              | 8. Остали основни капитал   | 0410 |               | 351           | 351                           |                              |
| 31                               | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ  | 0411 |               |               |                               |                              |
| 047 и<br>237                     | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ   | 0412 | 28            | 1779          | 752                           |                              |
| 32                               | IV. РЕЗЕРВЕ   | 0413 | 29            | 20682         | 20682                         |                              |
| 330                              | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ  | 0414 |               |               |                               |                              |
| 33 осим<br>330                   | VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0415 |               |               |                               |                              |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                              |                               |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|-------------------------------|
|                     |   |      |               | Текућа година | Претходна година             |                               |
|                     |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 2013. | Почетно стање<br>01.01. 2013. |
| 1                   | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                            | 7                             |
| 33 осим<br>330      | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330) | 0416 |               |               |                              |                               |
| 34                  | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)   | 0417 | 30            | 41499         | 44450                        |                               |
| 340                 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година   | 0418 |               | 30611         | 15387                        |                               |
| 341                 | 2. Нераспоређени добитак текуће године  | 0419 |               | 10888         | 29063                        |                               |
|                     | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ   | 0420 |               |               |                              |                               |
| 35                  | X. ГУБИТАК (0422 + 0423)  | 0421 |               |               |                              |                               |
| 350                 | 1. Губитак ранијих година   | 0422 |               |               |                              |                               |
| 351                 | 2. Губитак текуће године  | 0423 |               |               |                              |                               |
|                     | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)  | 0424 |               | 19987         | 16421                        |                               |
| 40                  | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)  | 0425 | 31            | 5             | 1156                         |                               |
| 400                 | 1. Резервисања за трошкове у гарантном року   | 0426 |               |               |                              |                               |
| 401                 | 2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава   | 0427 |               | 5             | 1156                         |                               |
| 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<br>409        | 6. Остала дугорочна резервисања   | 0431 |               |               |                              |                               |
| 41                  | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)   | 0432 |               | 19982         | 16265                        |                               |
| 410                 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал  | 0433 |               |               |                              |                               |
| 411                 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима   | 0434 |               |               |                              |                               |
| 412                 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима   | 0435 |               |               |                              |                               |
| 413                 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана  | 0436 |               |               |                              |                               |
| 414                 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи  | 0437 | 32            | 13163         | 11255                        |                               |
| 415                 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству   | 0438 |               |               |                              |                               |

| Група рачуна,<br>рачуи | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                               |                              |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|-------------------------------|------------------------------|
|                        |   |      |               | Текућа година | Претходна година              |                              |
|                        |   |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 20 13. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                      | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                             | 7                            |
| 416                    | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга   | 0439 | 33            | 6.819         | 4.010                         |                              |
| 419                    | 8. Остале дугорочне обавезе   | 0440 |               |               |                               |                              |
| 498                    | <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>  | 0441 | 38            | 4.319         | 4.432                         |                              |
| 42 до 49 (осим 498)    | <b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>              | 0442 |               | 52.347        | 41.845                        |                              |
| 42                     | <b>1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>         | 0443 | 34            | 23197         | 11.066                        |                              |
| 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 |               |               | 1.147                         |                              |
| 423                    | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству   | 0447 |               |               |                               |                              |
| 427                    | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 |               |               |                               |                              |
| 424, 425, 426 и 429    | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе   | 0449 |               | 23.197        | 9.919                         |                              |
| 430                    | <b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>  | 0450 |               | 519           | 1978                          |                              |
| 43 осим 430            | <b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>           | 0451 | 35            | 6.845         | 11.577                        |                              |
| 431                    | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи  | 0452 |               |               |                               |                              |
| 432                    | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству                                 | 0453 |               |               |                               |                              |
| 433                    | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи  | 0454 |               |               |                               |                              |
| 434                    | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству                                   | 0455 |               |               |                               |                              |
| 435                    | 5. Добављачи у земљи  | 0456 |               | 6837          | 11.577                        |                              |
| 436                    | 6. Добављачи у иностранству   | 0457 |               |               |                               |                              |
| 439                    | 7. Остале обавезе из пословања  | 0458 |               | 8             |                               |                              |
| 44, 45 и 46            | <b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | 0459 | 36            | 11.506        | 9.174                         |                              |
| 47                     | <b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>                                       | 0460 | 37            | 9.850         | 4.175                         |                              |
| 48                     | <b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>                              | 0461 | 37            | 321           | 1.954                         |                              |
| 49 осим 498            | <b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>  | 0462 |               | 109           | 1.721                         |                              |

| Група рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                              |                              |
|------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
|                        |  |      |               | Текућа година | Претходна година             |                              |
|                        |  |      |               |               | Крајње стање<br>31.12. 2013. | Почетно стање<br>01.01.2013. |
| 1                      | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                            | 7                            |
|                        | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ<br>КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420<br>- 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 -<br>0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071)<br>≥ 0 | 0463 |               |               |                              |                              |
|                        | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 +<br>0441 + 0401 - 0463) ≥ 0   | 0464 |               | 182.152       | 171.975                      |                              |
| 89                     | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА  | 0465 | 39            | 5.762.049     | 5.761.619                    |                              |

У Ваљкој Паланци

дана 28.02. 2015 године



Законски заступник

\_\_\_\_\_ *[Signature]*

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

Попуњава правно лице - предузетник

|  |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број   | 0 | 8 | 7 | 6 | 0 | 2 | 2 | 5 | Шифра делатности | 4 | 2 | 9 | 1 | ПИБ | 1 | 0 | 1 | 7 | 5 | 5 | 3 | 5 | 4 |
| Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO „DUNAV“ AD BAČKA PALANKA |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Седиште Bačka Palanka, Trg Bratstva i jedinstva 21   |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                        |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                      | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                        | <b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | <b>А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>  | 1001 | 6             | 210.986       | 233.626          |
| 60                     | <b>I ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)</b>                                  | 1002 |               | 1.442         | 0                |
| 600                    | 1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту                            | 1003 |               |               |                  |
| 601                    | 2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту                         | 1004 |               |               |                  |
| 602                    | 3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                              | 1005 |               |               |                  |
| 603                    | 4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту                           | 1006 |               |               |                  |
| 604                    | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту   | 1007 |               | 1.442         |                  |
| 605                    | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту  | 1008 |               |               |                  |
| 61                     | <b>II ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)</b>                   | 1009 |               | 208.663       | 232.524          |
| 610                    | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту              | 1010 |               |               |                  |
| 611                    | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту           | 1011 |               |               |                  |
| 612                    | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту                | 1012 |               |               |                  |
| 613                    | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту             | 1013 |               |               |                  |
| 614                    | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту   | 1014 |               | 208.663       | 232.524          |
| 615                    | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту                                      | 1015 |               |               |                  |
| 64                     | <b>III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.</b>  | 1016 |               |               |                  |
| 65                     | <b>IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>   | 1017 |               | 881           | 1.102            |
|                        | <b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |               |               |                  |
| 50 до 55, 62 и 63      | <b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b> | 1018 |               | 199.968       | 197.539          |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА   | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 50                      | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ   | 1019 |               | 1.432         |                  |
| 62                      | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ   | 1020 |               |               |                  |
| 630                     | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА  | 1021 |               | 1.323         |                  |
| 631                     | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА  | 1022 |               |               | 14.763           |
| 51 осим 513             | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА   | 1023 | 7             | 11.864        | 18.864           |
| 513                     | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ   | 1024 |               | 34.980        | 20.895           |
| 52                      | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ  | 1025 | 8             | 109.523       | 101.015          |
| 53                      | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА  | 1026 | 9             | 16.190        | 16.165           |
| 540                     | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ  | 1027 |               | 16.394        | 15.222           |
| 541 до 549              | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА   | 1028 | 10            | 448           | 949              |
| 55                      | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ   | 1029 | 11            | 10.480        | 9.666            |
|                         | <b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>   | 1030 |               | 10.998        | 36.087           |
|                         | <b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>   | 1031 |               |               |                  |
| 66                      | <b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>   | 1032 | 12            | 648           | 433              |
| 66, осим 662, 663 и 664 | <b>I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)</b>                     | 1033 |               |               |                  |
| 660                     | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица   | 1034 |               |               |                  |
| 661                     | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица   | 1035 |               |               |                  |
| 665                     | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата  | 1036 |               |               |                  |
| 669                     | 4. Остали финансијски приходи  | 1037 |               |               |                  |
| 662                     | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)   | 1038 |               | 644           | 79               |
| 663 и 664               | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                      | 1039 |               | 4             | 354              |
| 56                      | <b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>   | 1040 | 13            | 3.672         | 2.574            |
| 56, осим 562, 563 и 564 | <b>I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)</b> | 1041 |               | 575           | 402              |
| 560                     | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима   | 1042 |               |               |                  |
| 561                     | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима   | 1043 |               |               |                  |
| 565                     | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата  | 1044 |               |               |                  |

| Група рачуна, рачун     | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
|                         |   |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                       | 2   | 3    | 4             | 5             | 6                |
| 566 и 569               | 4. Остали финансијски расходи   | 1045 |               | 575           | 402              |
| 562                     | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)  | 1046 |               | 1.729         | 1.811            |
| 563 и 564               | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)                                     | 1047 |               | 1.368         | 361              |
|                         | E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)   | 1048 |               |               |                  |
|                         | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)   | 1049 |               | 3.024         | 2.141            |
| 683 и 685               | З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1050 |               |               |                  |
| 583 и 585               | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА                     | 1051 |               | 1             |                  |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ   | 1052 | 14            | 3.722         | 642              |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | K. ОСТАЛИ РАСХОДИ   | 1053 | 15            | 355           | 623              |
|                         | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)                    | 1054 |               | 11.340        | 33.965           |
|                         | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)                    | 1055 |               |               |                  |
| 69-59                   | M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА  | 1056 | 16            | 15            |                  |
| 59-69                   | N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 |               |               |                  |
|                         | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)  | 1058 |               | 11.355        | 33.965           |
|                         | O. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)  | 1059 |               |               |                  |
|                         | P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК   |      |               |               |                  |
| 721                     | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА   | 1060 |               | 580           | 3.587            |
| део 722                 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА  | 1061 |               |               | 1.315            |
| део 722                 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА   | 1062 |               | 113           |                  |
| 723                     | P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА   | 1063 |               |               |                  |
|                         | C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)   | 1064 |               | 10.888        | 29.063           |
|                         | 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 |               |               |                  |



| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА                                 | АОП  | Напомена број | Износ         |                  |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
|                     |  |      |               | Текућа година | Претходна година |
| 1                   | 2  | 3    | 4             | 5             | 6                |
|                     | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ                      |      |               |               |                  |
|                     | 1. Основна зарада по акцији              | 1070 |               | 1.065         | 2.845            |
|                     | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 |               |               |                  |

У Вашкој Palanci \_\_\_\_\_

АД

Законски заступник

М.П.

дана 28.02. 2015. године

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

|  |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| <b>Попуњава правно лице - предузетник</b>            |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Матични број   | 0 | 8 | 7 | 6 | 0 | 2 | 2 | 5 | Шифра делатности | 4 | 2 | 9 | 1 | ПИБ | 1 | 0 | 1 | 7 | 5 | 5 | 3 | 5 | 4 |
| Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO „DUNAV“ AD BAČKA PALANKA |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Седиште Bačka Palanka, Trg bratstva i jedinstva 21   |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

### ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. до 31.12. 20 14 . године

- у хиљадама динара -

| Група<br>рачуна,<br>рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|---------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
|                           |   |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                         | 2   | 3    | 4                | 5             | 6                |
|                           | <b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>  |      |                  |               |                  |
|                           | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)  | 2001 |                  | 10.887        | 29.063           |
|                           | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)   | 2002 |                  |               |                  |
|                           | <b>Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>   |      |                  |               |                  |
|                           | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима                         |      |                  |               |                  |
|                           | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме                      |      |                  |               |                  |
| 330                       | а) повећање ревалоризационих резерви  | 2003 |                  |               |                  |
|                           | б) смањење ревалоризационих резерви   | 2004 |                  |               |                  |
|                           | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања                                  |      |                  |               |                  |
| 331                       | а) добици   | 2005 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2006 |                  |               |                  |
|                           | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала                               |      |                  |               |                  |
| 332                       | а) добици   | 2007 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2008 |                  |               |                  |
|                           | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава |      |                  |               |                  |
| 333                       | а) добици   | 2009 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2010 |                  |               |                  |
|                           | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима                |      |                  |               |                  |
|                           | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања                  |      |                  |               |                  |
| 334                       | а) добици   | 2011 |                  |               |                  |
|                           | б) губици   | 2012 |                  |               |                  |

| Група<br>рачуна<br>, рачун | ПОЗИЦИЈА  | АОП  | Напомена<br>број | Износ         |                  |
|----------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
|                            |   |      |                  | Текућа година | Претходна година |
| 1                          | 2   | 3    | 4                | 5             | 6                |
|                            | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање   |      |                  |               |                  |
| 335                        | а) добаци   | 2013 |                  |               |                  |
|                            | б) губици   | 2014 |                  |               |                  |
|                            | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока  |      |                  |               |                  |
| 336                        | а) добаци   | 2015 |                  |               |                  |
|                            | б) губици   | 2016 |                  |               |                  |
|                            | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају   |      |                  |               |                  |
| 337                        | а) добаци   | 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 |                  | 10.887        | 29.063           |
|                            | 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 |                  |               |                  |
|                            | 1. Приписан већинским власницима капитала   | 2027 |                  |               |                  |
|                            | 2. Приписан власницима који немају контролу   | 2028 |                  |               |                  |

У Вајској Palanci

Законски заступник

М.П.

дана 28.02. 2016 године

|  |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-------|---|---|---|---|---|---|
| <b>Попуњава правно лице - предузетник</b>            |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
| Матични број   | 0 | 8 | 7 | 6 | 0 | 2 | 2 | 5 | Шифра делатности | 4 | 2 | 9 | 1 | ПИБ10 | 1 | 7 | 5 | 5 | 3 | 5 |
| Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO „DUNAV“ AD BAČKA PALANKA |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |
| Седиште Ваčka Palanka, Trg Bratstva i jedinstva 21   |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |       |   |   |   |   |   |   |

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
за период од 01.01. до 31.12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |
|---|------|---------------|------------------|
|   |      | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2    | 3             | 4                |
| <b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>                                       |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)                                    | 3001 | 248.177       | 250.275          |
| 1. Продаја и примљени аванси  | 3002 | 241.892       | 247.647          |
| 2. Примљене камате из пословних активности  | 3003 | 644           | 75               |
| 3. Остали приливи из редовног пословања   | 3004 | 5.641         | 2.553            |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)                                    | 3005 | 209.743       | 238.741          |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси  | 3006 | 75.592        | 99.606           |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи  | 3007 | 104.985       | 98.977           |
| 3. Плаћене камате   | 3008 | 1.756         | 1.151            |
| 4. Порез на добитак   | 3009 | 4.958         | 3.268            |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода  | 3010 | 22.452        | 35.739           |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)                                | 3011 | 38.434        | 11.534           |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)                                  | 3012 |               |                  |
| <b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)                                  | 3013 | 2.090         |                  |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)  | 3014 |               |                  |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 3015 | 1.445         |                  |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)   | 3016 |               |                  |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања  | 3017 | 645           |                  |
| 5. Примљене дивиденде   | 3018 |               |                  |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)                                  | 3019 | 9.890         | 4.617            |
| 1. Куловина акција и удела (нето одливи)  | 3020 |               |                  |
| 2. Куловина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 8.820         | 4.067            |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)  | 3022 | 1.070         | 550              |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)                              | 3023 |               |                  |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)                                | 3024 | 7.800         | 4.617            |
| <b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                     |      |               |                  |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)                                  | 3025 | 15.353        |                  |
| 1. Увећање основног капитала  | 3026 |               |                  |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи)   | 3027 | 1.908         |                  |
| Позиција  | АОП  | Износ         |                  |

| 1  | 2    | Текућа година |   | Претходна година |   |
|--|------|---------------|---|------------------|---|
|  |      | 3             | 4 | 3                | 4 |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи)  | 3028 | 13.445        |   |                  |   |
| 4. Остале дугорочне обавезе  | 3029 |               |   |                  |   |
| 5. Остале краткорочне обавезе  | 3030 |               |   |                  |   |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)                         | 3031 | 13.156        |   | 26.583           |   |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 3032 | 1.027         |   | 752              |   |
| 2. Дугорочни кредити (одливи)  | 3033 |               |   |                  |   |
| 3. Краткорочни кредити (одливи)  | 3034 |               |   | 12.385           |   |
| 4. Остале обавезе (одливи)   | 3035 |               |   |                  |   |
| 5. Финансијски лизинг  | 3036 | 3.124         |   | 4.584            |   |
| 6. Исплаћене дивиденде   | 3037 | 9.005         |   | 8.862            |   |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)                     | 3038 | 2.197         |   |                  |   |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)                       | 3039 |               |   | 26.583           |   |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)                                  | 3040 | 265.620       |   | 250.272          |   |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)                                   | 3041 | 232.789       |   | 269.941          |   |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)  | 3042 | 32.831        |   |                  |   |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)   | 3043 |               |   | 19.666           |   |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА                                     | 3044 | 3.124         |   | 22.790           |   |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ                       | 3045 |               |   |                  |   |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ                       | 3046 |               |   |                  |   |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА<br>(3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 35.955        |   | 3.124            |   |

У Вакој Паланци

Законски заступник

дана 28.02.2015. године

М.П.

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

**Попуњава правно лице - предузетник**

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број  | 0 | 8 | 7 | 6 | 0 | 2 | 2 | 5 | Шифра делатности | 4 | 2 | 9 | 1 | ПИБ | 1 | 0 | 1 | 7 | 5 | 5 | 3 | 5 | 4 |
| Назив VODOPRIVRENO DRUŠTVO „DUNAV“ AD BAČKA PALANKA |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| Седиште Ваčka Palanka, Trg Bratstva i jedinstva 21  |   |   |   |   |   |   |   |   |                  |   |   |   |   |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
за период од 01.01. до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС   | Компоненте капитала |                 |      |                              |      |         |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
|            |  | 30                  |                 | 31   |                              | 32   |         |
|            |  | АОП                 | Основни капитал | АОП  | Уписани а неуплаћени капитал | АОП  | Резерве |
| 1          | 2  | 3                   |                 | 4    |                              | 5    |         |
|            | Почетно стање претходне године на дан 01.01.                               |                     |                 |      |                              |      |         |
| 1.         | а) дуговни салдо рачуна  | 4001                |                 | 4019 |                              | 4037 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4002                | 45.097          | 4020 |                              | 4038 | 20.682  |
| 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. 2013               |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4005                |                 | 4023 |                              | 4041 |         |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4006                | 45.097          | 4024 |                              | 4042 | 20.682  |
| 4.         | Промене у претходној 2013 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 31.12.2013                                 |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4009                |                 | 4027 |                              | 4045 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4010                | 45.097          | 4028 |                              | 4046 | 20.682  |
| 6.         | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) исправке на дуговној страни рачуна                                      | 4011                |                 | 4029 |                              | 4047 |         |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4012                |                 | 4030 |                              | 4048 |         |
| 7.         | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2014                  |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4013                |                 | 4031 |                              | 4049 |         |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4014                | 45.097          | 4032 |                              | 4050 | 20.682  |
| 8.         | Промене у текућој 2014 години  |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) промет на дуговној страни рачуна  | 4015                |                 | 4033 |                              | 4051 |         |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4016                |                 | 4034 |                              | 4052 |         |
| 9.         | Стање на крају текуће године 31.12. 2014                                   |                     |                 |      |                              |      |         |
|            | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0                                 | 4017                |                 | 4035 |                              | 4053 |         |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0                                | 4018                | 45.097          | 4036 |                              | 4054 | 20.682  |

| Редни Број | ОПИС   | Компоненте капитала |         |      |                            |      |                       |
|------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
|            |  | АОП                 | 35      | АОП  | 047 и 237                  | АОП  | 34                    |
|            |  |                     | Губитак |      | Откупљене сопствене акције |      | Нераспоређени добитак |
|            | 2  |                     | 6       |      | 7                          |      | 8                     |
|            | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____                         |                     |         |      |                            |      |                       |
| 1.         | а) дуговни салдо рачуна  | 4055                |         | 4073 |                            | 4091 |                       |
|            | б) потражни салдо рачуна   | 4056                |         | 4074 |                            | 4092 | 26.604                |
| 2.         | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4057                |         | 4075 |                            | 4093 |                       |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4058                |         | 4076 |                            | 4094 |                       |
| 3.         | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013               |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                      | 4059                |         | 4077 |                            | 4095 |                       |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                     | 4060                |         | 4078 |                            | 4096 | 26.604                |
|            | Промене у претходној 2013 години   |                     |         |      |                            |      |                       |
| 4.         | а) промет на дуговој страни рачуна   | 4061                |         | 4079 | 752                        | 4097 | 11.217                |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4062                |         | 4080 |                            | 4098 | 29.063                |
| 5.         | Стање на крају претходне године 31.12. 2013                                |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0                                 | 4063                |         | 4081 | 752                        | 4099 |                       |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                | 4064                |         | 4082 |                            | 4100 | 44.450                |
| 6.         | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4065                |         | 4083 |                            | 4101 |                       |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4066                |         | 4084 |                            | 4102 |                       |
| 7.         | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014                  |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                      | 4067                |         | 4085 | 752                        | 4103 |                       |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                     | 4068                |         | 4086 |                            | 4104 | 44.450                |
|            | Промене у текућој 2014 години  |                     |         |      |                            |      |                       |
| 8.         | а) промет на дуговој страни рачуна   | 4069                |         | 4087 | 1.027                      | 4105 | 13.839                |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4070                |         | 4088 |                            | 4106 | 10.888                |
| 9.         | Стање на крају текуће године 31.12. 2014                                   |                     |         |      |                            |      |                       |
|            | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0                                 | 4071                |         | 4089 | 1.779                      | 4107 |                       |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0                                | 4072                |         | 4090 |                            | 4108 | 41.499                |

| Редни број | ОПИС   | Компоненте осталог резултата |                         |      |                             |      |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|
|            |  | АОП                          | 330                     | АОП  | 331                         | 332  |
|            |  |                              | Ревалоризационе резерве |      | Актуарски добици или губици |      |
| 1          | 2  |                              | 9                       |      | 10                          | 11   |
|            | Почетно стање претходне године на дан <u>01.01.2013.</u>                   |                              |                         |      |                             |      |
| 1.         | 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 дуговој страни рачуна                                       | 4111                         |                         | 4129 |                             | 4147 |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4112                         |                         | 4130 |                             | 4148 |
| 3.         | Кориговано почетно стање претходне године на дан <u>01.01. 2013.</u>       |                              |                         |      |                             |      |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2б) \geq 0$                | 4113                         |                         | 4131 |                             | 4149 |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2a + 2б) \geq 0$               | 4114                         |                         | 4132 |                             | 4150 |
| 4.         | Промене у претходној <u>2013.</u> години                                   |                              |                         |      |                             |      |
|            | а) промет на дуговој страни рачуна   | 4115                         |                         | 4133 |                             | 4151 |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4116                         |                         | 4134 |                             | 4152 |
| 5.         | Стање на крају претходне године <u>31.12. 2013.</u>                        |                              |                         |      |                             |      |
|            | а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4б) \geq 0$                           | 4117                         |                         | 4135 |                             | 4153 |
|            | б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4a + 4б) \geq 0$                          | 4118                         |                         | 4136 |                             | 4154 |
| 6.         | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика |                              |                         |      |                             |      |
|            | а) исправке на дуговој страни рачуна                                       | 4119                         |                         | 4137 |                             | 4155 |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна                                     | 4120                         |                         | 4138 |                             | 4156 |
| 7.         | Кориговано почетно стање текуће године на дан <u>01.01. 2014.</u>          |                              |                         |      |                             |      |
|            | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6б) \geq 0$                | 4121                         |                         | 4139 |                             | 4157 |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6a + 6б) \geq 0$               | 4122                         |                         | 4140 |                             | 4158 |
| 8.         | Промене у текућој <u>2014</u> години                                       |                              |                         |      |                             |      |
|            | а) промет на дуговој страни рачуна   | 4123                         |                         | 4141 |                             | 4159 |
|            | б) промет на потражној страни рачуна                                       | 4124                         |                         | 4142 |                             | 4160 |
| 9.         | Стање на крају текуће године <u>31.12. 2014.</u>                           |                              |                         |      |                             |      |
|            | а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8б) \geq 0$                           | 4125                         |                         | 4143 |                             | 4161 |
|            | б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8a + 8б) \geq 0$                          | 4126                         |                         | 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        |   |      |
|            | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>                          |                              |   |           |   |      |
| 1.         | а) дуговни салдо рачуна   | 4163                         |   | 4181      |   | 4199 |
|            | б) потражни салдо рачуна  | 4164                         |   | 4182      |   | 4200 |
|            | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |   |           |   |      |
| 2.         | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4185                         |   | 4183      |   | 4201 |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4186                         |   | 4184      |   | 4202 |
|            | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>               |                              |   |           |   |      |
| 3.         | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0                             | 4167                         |   | 4185      |   | 4203 |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0                            | 4168                         |   | 4186      |   | 4204 |
|            | <b>Промене у претходној 2013. години</b>  |                              |   |           |   |      |
| 4.         | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4169                         |   | 4187      |   | 4205 |
|            | б) промет на потражној страни рачуна  | 4170                         |   | 4188      |   | 4206 |
|            | <b>Стање на крају претходне године 31.12. 2013</b>                                |                              |   |           |   |      |
| 5.         | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0  | 4171                         |   | 4189      |   | 4207 |
|            | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0                                       | 4172                         |   | 4190      |   | 4208 |
|            | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |   |           |   |      |
| 6.         | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4173                         |   | 4191      |   | 4209 |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4174                         |   | 4192      |   | 4210 |
|            | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014</b>                  |                              |   |           |   |      |
| 7.         | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0                             | 4175                         |   | 4193      |   | 4211 |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0                            | 4176                         |   | 4194      |   | 4212 |
|            | <b>Промене у текућој 2014. години</b>   |                              |   |           |   |      |
| 8.         | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4177                         |   | 4195      |   | 4213 |
|            | б) промет на потражној страни рачуна  | 4178                         |   | 4196      |   | 4214 |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12. 2014</b>                                   |                              |   |           |   |      |
| 9.         | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0  | 4179                         |   | 4197      |   | 4215 |
|            | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0                                       | 4180                         |   | 4198      |   | 4216 |

| Редни број | ОПИС  | Компоненте осталог резултата |  | Укупан капитал<br>[ $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15)] $\geq 0$ | Губитак изнад капитала [ $\sum$ (ред 1а кол 3 до кол 15) - $\sum$ (ред 16 кол 3 до кол 15)] $\geq 0$ |
|------------|---|------------------------------|--|---|--|
|            |   | АОП                          | 337<br>Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају |   |  |
| 1          | 2   |                              | 15   | 16  | 17   |
|            | <b>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.</b>                          |                              |  |   |  |
| 1.         | а) дуговни салдо рачуна   | 4217                         |  | 4235  | 4244   |
|            | б) потражни салдо рачуна  | 4218                         |  | 92.383  |  |
|            | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |  |   |  |
| 2.         | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4219                         |  | 4236  | 4245   |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4220                         |  |   |  |
|            | <b>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013</b>               |                              |  |   |  |
| 3.         | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б$ ) $\geq 0$                    | 4221                         |  | 4237  | 4246   |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б$ ) $\geq 0$                   | 4222                         |  | 92.383  |  |
|            | <b>Промене у претходној 2013. години</b>  |                              |  |   |  |
| 4.         | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4223                         |  | 4238  | 4247   |
|            | б) промет на потражној страни рачуна  | 4224                         |  | 17.094  |  |
|            | <b>Стање на крају претходне године 31.12.2013</b>                                 |                              |  |   |  |
| 5.         | а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б$ ) $\geq 0$                               | 4225                         |  | 4239  | 4248   |
|            | б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б$ ) $\geq 0$                              | 4226                         |  | 109.477   |  |
|            | <b>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</b> |                              |  |   |  |
| 6.         | а) исправке на дуговној страни рачуна   | 4227                         |  | 4240  | 4249   |
|            | б) исправке на потражној страни рачуна  | 4228                         |  |   |  |
|            | <b>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.</b>                 |                              |  |   |  |
| 7.         | а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б$ ) $\geq 0$                    | 4229                         |  | 4241  | 4250   |
|            | б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б$ ) $\geq 0$                   | 4230                         |  | 109.477   |  |
|            | <b>Промене у текућој 2014. години</b>   |                              |  |   |  |
| 8.         | а) промет на дуговној страни рачуна   | 4231                         |  | 4242  | 4251   |
|            | б) промет на потражној страни рачуна  | 4232                         |  |   | 3.978  |
|            | <b>Стање на крају текуће године 31.12.2014</b>                                    |                              |  |   |  |
| 9.         | а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б$ ) $\geq 0$                               | 4233                         |  | 4243  | 4252   |
|            | б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б$ ) $\geq 0$                              | 4234                         |  | 105.499   |  |

У Вашкој Паланци

Законски заступник

дана 28.02. 20 15 године



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

### **3. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

**VD "DUNAV" AD  
BAČKA PALANKA**

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014. GODINU**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**1. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU**

VD "DUNAV" AD Bačka Palanka (u daljem tekstu: Društvo) formirano je Odlukom o podeli Vodoprivrednog preduzeća "DUNAV" AD Bačka Palanka od 27.12.2001. godine na dva preduzeća, i to na: VP "DUNAV" AD BAČKA PALANKA i "LUKA BAČKA PALANKA" AD BAČKA PALANKA

Osnovna delatnost Društva je zaštita od štetnog dejstva voda, odnosno izgradnja hidrotehničkih objekata u okviru vodooprivredne delatnosti.

VD "DUNAV" AD Bačka Palanka (matični broj: 08760225), je organizovano kao akcionarsko društvo i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre 04. oktobra 2005. godine.

Akcije "VD "DUNAV" AD Bačka Palanka se ne kotiraju na organizovanom tržištu hartija od vrednosti.

Društvo je, na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednja pravna lica.

Organi Društva su: skupština, odbor direktora, generalni direktor i sekretar.

Sedište Društva je u Bačkoj Palanci, ulica Trg Bratstva i jedinstva 21.

Prosečan broj zaposlenih u Društvu u toku 2014. godine bio je 111 (u 2013. godini 112)

**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**

**Finansijski izveštaji**

Finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te napomene uz finansijske izveštaje.

**2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda, koji se obavezno primenjuju za finansijsku godinu koja počinje 1. januara 2013. godine.

Pored Međunarodnih računovodstvenih standarda i Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, koji su zvanično usvojeni Rešenjem ministra finansija Republike Srbije i objavljeni u "Službenom glasniku RS" br. 35/2014 od 27. marta 2014. godine, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva: Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 95/2014) i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 95/2014 i 144/2014). Priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja".

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u napomeni 3. Računovodstvene politike i procene korišćene prilikom sastavljanja ovih finansijskih izveštaja su konzistentne sa računovodstvenim politikama i procenama primenjenim u sastavljanju godišnjih finansijskih izveštaja Društva za 2013. godinu.

**2.2. Uporedni podaci**

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2013. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

**2.3. Preračunavanje stranih valuta**

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara (RSD). Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva.

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane.

**2.4. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u doglednoj budućnosti.

**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA****3.1. Priznavanje prihoda**

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez poreza na dodatu vrednost.

**Prihod od prodaje robe**

Prihodi od prodaje robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke robe.

**Finansijski prihodi**

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa drugim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i od zateznih kamata koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

**3.2 Rashodi**

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

## Napomene uz finansijske izveštaje

**Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

**Finansijski rashodi**

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

**3.3. Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovinu 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 umanjenom za ispravku vrednosti. Amortizacija se obračunava po stopi od 20,00%.

**3.4. Nekretnine i oprema**

Nekretnine i oprema čine grupe sredstava slične prirode za koja se očekuje da će se koristiti u periodu dužem od jedne godine i koje Društvo drži radi upotrebe u poslovanju, a to su: građevinski objekti, oprema, kao i nekretnine i oprema u pripremi.

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima priticati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi uz uslov da je ona veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa.

U trenutku nabavke nekretnine i oprema se početno vrednuju po trošku nabavke, odnosno po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost nekretnina i opreme uključuje se neto fakturna cena dobavljača, svi direktni zavisni troškovi nabavke i dažbine koji su nastali prilikom nabavke, odnosno dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon početnog priznavanja nekretnine i oprema vrednuju se po svom trošku nabavke, umanjenom za ukupan iznos obračunate amortizacije.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina i opreme čini nabavna vrednost. Obračun amortizacije počinje kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada je sredstvo rashodovano ili prodato, ili kad se reklasifikuje u stalno sredstvo koje se drži za prodaju.

Amortizacija nekretnina i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpišu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

## Napomene uz finansijske izvještaje

|   | Stopa<br>amortizacije (%) |
|---|---------------------------|
| <b>1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI</b>                       |                           |
| Građevinski objekti , stanovi                       | 1,30 – 2,50%              |
| Gasne instalacije i instalacije centralnog grejanja | 12,50%                    |
| Ostali građevinski objekti                          | 5,00 – 10,0%              |
| <b>2. OPREMA</b>                                    |                           |
| Poslovni inventar                                   | 10,00 – 20,00%            |
| Kancelarijska oprema                                | 10,00 – 12,50%            |
| Računarska oprema                                   | 20,00%                    |
| Telekomunikaciona oprema                            | 10,00%                    |
| Putnička motorna vozila                             | 15,50%                    |

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta. Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije, osim u slučajevima kada se zemljište koristi, odnosno troši.

Alat i inventar evidentiraju se u okviru osnovnih sredstava ukoliko se koriste u periodu dužem od godinu dana i ako im je vrednost veća od jedne prosečne bruto zarade po zaposlenom. Alat i inventar se kalkulativno otpisuju po stopama koje su utvrđene računovodstvenom politikom Privrednog društva.

Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

### 3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Sredstva sa neograničenim korisnim vekom upotrebe ne podleže amortizaciji i testiraju se na umanjeње vrednosti jednom godišnje. Za sredstva koja podležu amortizaciji testiranje na umanjeње njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjeња vrednosti se priznaje u visini za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjene za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjeња vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim Goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjeња vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjeња vrednosti.

Na dan 31. decembra 2014. godine, na osnovu procene rukovodstva Društva, ne postoje indicije da je vrednost nekretnina i opreme obezvređena.

### 3.6. Finansijski instrumenti

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

## Napomene uz finansijske izveštaje

**Finansijska sredstva**

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj i za direktno pripisive transakcione troškove (osim u slučaju kada se radi o finansijskim sredstvima koja se vrednuju po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, kada se transakcioni troškovi tretiraju kao rashodi perioda). Redovna kupovina i prodaja finansijskih sredstava se priznaje na datum trgovanja - datum kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, kao i učešća u kapitalu ostalih pravnih lica.

Finansijska sredstva, osim onih koja se vode po fer vrednosti, testiraju se na obezvređenje na kraju svakog izveštajnog perioda. Finansijska sredstva se smatraju obezvređenima kada postoje objektivni dokazi da je, kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon priznavanja finansijskog sredstva, došlo do izmena procenjenih budućih tokova gotovine.

**a) Potraživanja iz poslovanja**

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja.

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučenu robu i izvršene usluge. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Ispravka vrednosti kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na teret ostalih rashoda, prema kriterijumima iz Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva za sva kratkoročna potraživanja i plasmane ako je u roku njihove naplativosti prošlo 60 dana. Direktni otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi Odbor direktora Društva na predlog Komisije za popis.

**b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju**

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivativna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

**Finansijske obaveze**

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.



**Napomene uz finansijske izveštaje**

Finansijske obaveze uključuju obaveze po kreditima, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja.

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplate, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

**Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata**

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

**3.8. Primanja zaposlenih****Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje**

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

**Otpremnine**

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu prilikom odlaska u penziju, u iznosu 2 mesečne zarade (2013. godine 3 mesečne zarade) ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

**3.9. Zalihe**

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara, gotovih proizvoda i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednost i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

**Napomene uz finansijske izveštaje**

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara se evidentiraju po stvarnim nabavnim a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Zalihe gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja gotovih proizvoda troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodi prosečne ponderisane cene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

### **3.10. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Privrednog društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

### **3.11. Porezi i doprinosi**

#### **a) Porez na dobit**

##### **Tekući porez**

Porez na dobit se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije.

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Poreski propisi u Republici Srbiji, ne dozvoljavaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda iskoriste kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u određenom prethodnom periodu. Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

## Napomene uz finansijske izveštaje

**Odloženi porez**

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na dan izveštavanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za obračun iznosa odloženog poreza.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao rashodi i prihodi i uključeni su u neto dobit izveštajnog perioda.

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke koje se direktno evidentiraju u korist ili na teret kapitala se takođe evidentira u korist, odnosno na teret kapitala.

**b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja**

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

**3.12. Naknadno ustanovljene greške**

Korekcija grešaka koje su nastale u jednom, a uočene u narednom obračunskom periodu (greške nastale zbog nekorišćenja ili pogrešnog korišćenja podataka koji su bili ili razumno mogli biti dostupni), vrše se na sledeći način:

- materijalno značajne greške (greške od preko 100.000,00 RSD) iz ranijeg perioda knjiže se preko početnog stanja imovine, obaveza i kapitala za najraniji prezentovani period;
- ako efekti nastaju u periodu od datuma bilansa stanja do datuma obelodanjivanja finansijskih izveštaja, a koji su u direktnoj vezi sa stanjem bilansnih pozicija koje postoje na datum bilansa stanja, vrši se korekcija prethodno priznatih iznosa u finansijskim izveštajima na dan bilansa;
- ako efekti poslovnih događaja nastaju u periodu od datuma bilansa stanja do datuma obelodanjivanja finansijskih izveštaja, koji se odnose na okolnosti koje nisu postojale na datum bilansa stanja, ne vrši se prilagodavanje iznosa, već se u napomenama uz finansijske izveštaje vrši obelodanjivanje prirode događaja i procene njihovih finansijskih efekata, a ukoliko te procene nisu izvodljive, u napomenama se daje informacija o neizvodljivosti;
- materijalno beznačajne greške iz ranijeg perioda knjiže se preko odgovarajućih stavki tekućeg perioda.

## Napomene uz finansijske izvještaje

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške; ispravke ostalih grešaka ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

#### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

##### 4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima kao što su tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

###### a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

###### Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo je maksimizirao usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kursa.

###### Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema značajnih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

###### b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuní svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja pre nego što se zatraži odobrenje direktora. Kupcu čiji kreditni bonitet ne ispunjava tražene uslove, prodaja se vrši samo na bazi avansnog plaćanja.

###### c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

## Napomene uz finansijske izveštaje

**4.2. Upravljanje rizikom kapitala**

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

**5. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

**5.1 Amortizacija i stope amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

**5.2. Ispravka vrednosti potraživanja**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovanoj na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisima, kreditnim sposobnostima kupaca i promenama u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

**5.3. Ispravka vrednosti zaliha**

Ispravka vrednosti zaliha se vrši na osnovu procene njihove neto prodajne cene na tržištu. Jednom godišnje Društvo procenjuje opravdanost visine ispravke vrednosti zaliha na osnovu trenutnih predviđanja.

**5.4. Fer vrednost**

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava Društva vrši procenu rizika, i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana, vrši ispravku vrednosti. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 6. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje odnose se na:

|  | U hiljadama RSD |                |
|--|-----------------|----------------|
|  | 2014.           | 2013.          |
| Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu               | 1.442           | -              |
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 208.663         | 232.524        |
| Drugi poslovni prihodi                                   | 881             | 1.102          |
|  | <u>210.986</u>  | <u>233.626</u> |

Od ukupnih prihoda od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu 76% ostvarenog prihoda je po osnovu radova za JVP Vode Vojvodine Novi Sad.

U okviru ostalih poslovnih prihoda evidentirani su prihodi po osnovu prihoda od davanja u zakup travnjaka, izrada vodoprivrednih saglasnoti, prefakturisanih troškova i drugi.

## 7. TROŠKOVI MATERIJALA, GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala, goriva i energije odnose se na:

|   | U hiljadama RSD |               |
|---|-----------------|---------------|
|   | 2014.           | 2013.         |
| <b>Troškovi materijala</b>              |                 |               |
| Troškovi materijala za izradu           | 10.097          | 11.911        |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 1.767           | 6.953         |
|   | <u>11.864</u>   | <u>18.864</u> |
| <br>                                    |                 |               |
| <b>Troškovi goriva i energije</b>       | <u>34.980</u>   | <u>20.895</u> |

## Napomene uz finansijske izvještaje

## 8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:

|  | U hiljadama RSD |                |
|--|-----------------|----------------|
|  | 2014.           | 2013.          |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)                                   | 87.971          | 81.337         |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 15.747          | 14.559         |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora                 | 947             | -              |
| Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora | 246             | 177            |
| Ostali lični rashodi i naknade   | 4.612           | 4.942          |
|  | <u>109.523</u>  | <u>101.015</u> |

## 9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

|                                     | U hiljadama RSD |               |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                     | 2014.           | 2013.         |
| <b>Troškovi proizvodnih usluga:</b> |                 |               |
| - troškovi usluga na izradi učinaka | 7,236           | 10,684        |
| - troškovi transportnih usluga      | 438             | 439           |
| - troškovi usluga održavanja        | 7,196           | 3,649         |
| - troškovi zakupnine                | 76              | -             |
| - troškovi ostalih usluga           | 1,244           | 1,393         |
|                                     | <u>16,190</u>   | <u>16,165</u> |

## 10. TROŠKOVI REZERVISANJA

se odnose na:

|   | U hiljadama RSD |            |
|---|-----------------|------------|
|   | 2014.           | 2013.      |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja šuma | <u>447</u>      | <u>949</u> |

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 11. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi odnose se na:

|                                 | U hiljadama RSD |              |
|---------------------------------|-----------------|--------------|
|                                 | 2014.           | 2013.        |
| <b>Nematerijalni troškovi:</b>  |                 |              |
| - troškovi neproizvodnih usluga | 2,580           | 2,232        |
| - troškovi reprezentacije       | 1,546           | 1,400        |
| - troškovi premija osiguranja   | 2,307           | 2,171        |
| - troškovi platnog prometa      | 393             | 343          |
| - troškovi članarina            | 90              | 84           |
| - troškovi poreza               | 1,135           | 612          |
| - ostali nematerijalni troškovi | 2,429           | 2,824        |
|                                 | <u>10,480</u>   | <u>9,666</u> |

## 12. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

|  | U hiljadama RSD |            |
|--|-----------------|------------|
|  | 2014.           | 2013.      |
| Prihodi od kamata (od trećih lica)             | 644             | 79         |
| Pozitivne kursne razlike (prema trećim licima) | 4               | 354        |
|  | <u>648</u>      | <u>433</u> |

## 13. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

|  | U hiljadama RSD |              |
|--|-----------------|--------------|
|  | 2014.           | 2013.        |
| Rashodi kamata po finansijskim kreditima i finansijskom lizingu u zemlji | 1,729           | 1,811        |
| Negativne kursne razlike (prema trećim licima)                           | 1,368           | 361          |
| Ostali finansijski rashodi   | 575             | 402          |
|  | <u>3,672</u>    | <u>2,574</u> |



## Napomene uz finansijske izveštaje

## 14. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

|  | U hiljadama RSD |            |
|--|-----------------|------------|
|  | 2014.           | 2013.      |
| Dobici od prodaje opreme                                   | 1,445           | -          |
| Dobici od prodaje materijala                               | 40              | 42         |
| Viškovi  | 5               | -          |
| Naplaćena otpisana potraživanja                            | 79              | -          |
| Prihodi od smanjenja obaveza                               | -               | 3          |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja | 1,598           | -          |
| Ostali nepomenuti prihodi                                  | 555             | 597        |
|  | <u>3,722</u>    | <u>642</u> |

## 15. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

|  | U hiljadama RSD |            |
|--|-----------------|------------|
|  | 2014.           | 2013.      |
| <b>Ostali rashodi :</b>                    |                 |            |
| - gubici po osnovu prodaje materijala      | -               | 11         |
| - manjkovi                                 | 67              | 1          |
| - po osnovu rashodovanja zaliha materijala | -               | 10         |
| - ostali nepomenuti rashodi                | 288             | 601        |
|  | <u>355</u>      | <u>623</u> |

## 16. ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

Odnosi se na:

|   | U hiljadama RSD |          |
|---|-----------------|----------|
|   | 2014.           | 2013.    |
| Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne | <u>15</u>       | <u>-</u> |

## 17. POREZ NA DOBITAK

a) Osnovne komponente poreza na dobitak su sledeće:

|  | U hiljadama RSD |              |
|--|-----------------|--------------|
|  | 2014.           | 2013.        |
| Poreski rashod perioda                   | 580             | 3,587        |
| Odloženi poreski (prihod)/rashod perioda | (113)           | 1,315        |
|  | <u>467</u>      | <u>4,902</u> |

## Napomene uz finansijske izvještaje

## b) Usaglašavanje iznosa poreza na dobitak u bilansu uspeha i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope:

|   | U hiljadama RSD |               |
|---|-----------------|---------------|
|   | 2014.           | 2013.         |
| Dobit pre oporezivanja  | 11,355          | 33,965        |
| Usklađivanje rashoda  | 496             | 67            |
| Usklađivanje amortizacije   | 1,048           | 1,658         |
| <b>Osnovica za oporezivanje</b>   | <b>12,899</b>   | <b>35,690</b> |
| <b>Porez na dobit 15%</b>   | 1,935           | 5,354         |
| Umanjenje po osnovu ulaganja u osnovna sredstva   | 1,355           | 1,767         |
| <b>Obaveza za porez na dobit</b>  | <b>580</b>      | <b>3.587</b>  |
| Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti | (113)           | 1,315         |
|   | <b>467</b>      | <b>4,902</b>  |
| <b>Efektivna poreska stopa</b>  | <b>4,11</b>     | <b>14,43</b>  |

## 18. PROMENE NA NEKRETNINAMA I OPREMI

Promene u toku godine na nekretninama i opremi:

|                                  | U hiljadama RSD       |                     |                |               |                               |                  |                            |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------|---------------|-------------------------------|------------------|----------------------------|
|                                  | Gradevinsko zemljište | Gradevinski objekti | Oprema         | Ostala oprema | Nekretnine i oprema u priprem | Avansi za opremu | Ukupno nekretnine i oprema |
| <b>Nabavna vrednost</b>          |                       |                     |                |               |                               |                  |                            |
| Stanje 31. decembra 2013.        | 423                   | 39,694              | 147,234        | 112           | 2,713                         | -                | 190,176                    |
| Nove nabavke                     | -                     | -                   | 20,761         | -             | -                             | 474              | 21,235                     |
| Otuđivanje i rashodovanje        | -                     | -                   | (2,171)        | -             | (1,614)                       | -                | (3,785)                    |
| <b>Stanje 31. decembra 2014.</b> | <b>423</b>            | <b>39,694</b>       | <b>165,824</b> | <b>112</b>    | <b>1,099</b>                  | <b>474</b>       | <b>207,626</b>             |
| <b>Ispravka vrednosti</b>        |                       |                     |                |               |                               |                  |                            |
| Stanje 31. decembra 2013.        | -                     | 15,788              | 90,131         | -             | -                             | -                | 105,919                    |
| Amorizacija za 2014. god.        | -                     | 567                 | 15,827         | -             | -                             | -                | 16,394                     |
| Otuđivanje i rashodovanje        | -                     | -                   | (2,087)        | -             | -                             | -                | (2,087)                    |
| <b>Stanje 31. decembra 2014.</b> | <b>-</b>              | <b>16,355</b>       | <b>103,871</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>                      | <b>-</b>         | <b>120,226</b>             |
| <b>Sadašnja vrednost</b>         |                       |                     |                |               |                               |                  |                            |
| 01. januara 2014.                | 423                   | 23,906              | 57,103         | 112           | 2,713                         | -                | 84,257                     |
| 31. decembra 2014.               | 423                   | 23,339              | 61,953         | 112           | 1,099                         | 474              | 87,400                     |

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 19. BIOLOŠKA SREDSTVA

se odnose na:

|                                   | U hiljadama RSD      |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                   | 2014.                | 2013.                |
| Šume                              | 11,948               | 12,474               |
| Bioološka sredstva u pripremi     | 3,215                | 2,689                |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b> | <b><u>15,163</u></b> | <b><u>15,163</u></b> |

## 20. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati kako sledi:

|                                | U hiljadama RSD |            |
|--------------------------------|-----------------|------------|
|                                | 2014.           | 2013.      |
| Dugoročni finansijski plasmani | <u>126</u>      | <u>126</u> |

## 21. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

|                            | U hiljadama RSD |              |
|----------------------------|-----------------|--------------|
|                            | 2014.           | 2013.        |
| Materijal                  | 3,075           | 3,495        |
| Rezervni delovi            | 4,193           | 4,323        |
| Alat i inventar            | 806             | 870          |
|                            | <u>8,074</u>    | <u>8,688</u> |
| Gotovi proizvodi - sadnice | 1,322           | -            |
| Plaćeni avansi za zalihe   | 5,083           | 3,223        |

Plaćeni avansi za zalihe iskazani na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 5,083 hiljada usaglašeni su sa dužnicima u celokupnom iznosu.

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 22. POTRAŽIVANJA

| Potraživanja se odnose na:                                      | U hiljadama RSD |               |
|---|-----------------|---------------|
|   | 2014.           | 2013.         |
| <b>Potraživanja po osnovu prodaje:</b>                          |                 |               |
| - kupci u zemlji  | 24,976          | 55,380        |
| Minus: Ispravka vrednosti potraživanja                          | <u>(495)</u>    | <u>(571)</u>  |
|   | <b>24,481</b>   | <b>54,809</b> |
| <b>Druga potraživanja:</b>                                      |                 |               |
| - potraživanja od zaposlenih                                    | 194             | 324           |
| - potraživanja za više plaćen porez na dobitak                  | 2,734           | -             |
| - potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa | 40              | 1             |
| - potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju            | 186             | 410           |
| Ostala kratkoročna potraživanja                                 | <u>78</u>       | <u>29</u>     |
|   | <b>3,232</b>    | <b>764</b>    |

Potraživanja po osnovu prodaje u zemlji iskazana na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 24,481 hiljade (nakon ispravke vrednosti potraživanja) usaglašena su sa dužnicima u celokupnom iznosu.

## 23. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na: | U hiljadama RSD |           |
|--|-----------------|-----------|
|  | 2014.           | 2013.     |
| Kratkoročni zajmovi u zemlji u domaćoj valuti  | <u>43</u>       | <u>44</u> |

## 24. GOTOVINA

| Gotovina se odnosi na:  | U hiljadama RSD |              |
|-------------------------|-----------------|--------------|
|                         | 2014.           | 2013.        |
| Tekući (poslovni) račun | <u>35,955</u>   | <u>3,124</u> |

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 25. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

|  | U hiljadama RSD |              |
|--|-----------------|--------------|
|  | 2014.           | 2013.        |
| Unapred plaćeni računi                     | 125             | 93           |
| Razgraničeni troškovi po osnovu osiguranja | 950             | 847          |
| Razgraničen ulazni PDV                     | 32              | 454          |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja     | 118             | 335          |
|  | <u>1,225</u>    | <u>1,729</u> |

## 26. ISPRAVKA VREDNOSTI

|  | U hiljadama RSD           |
|--|---------------------------|
|  | Potraživanja<br>od kupaca |
| Stanje 01. januara 2014.                               | 571                       |
| Ispravka vrednosti potraživanja izvršena u toku godine | 3                         |
| Naplaćena potraživanja u toku godine                   | <u>(79)</u>               |
| Stanje 31. decembra 2014.                              | <u>495</u>                |

## 27. KAPITAL

Kapital VD "DUNAV" AD Bačka Palanka, iskazan u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 45,097 hiljada i 2013 godine RSD 45,097 hiljada, obuhvata akcijski kapital i ostali kapital.

Struktura osnovnog kapitala, u poslovnim knjigama Društva na dan 31. decembra, bila je sledeća:

|                               | 31. decembar 2014. |               |
|-------------------------------|--------------------|---------------|
|                               | U hiljadama RSD    | Broj akcija   |
| Akcionar                      |                    |               |
| - Stanić Miroslav             | 4,919              | 1,123         |
| - Stanivuk Sretko             | 1,940              | 443           |
| - Krnjac Statin               | 1,673              | 382           |
| - ostalih 161 malih akcionara | <u>36,214</u>      | <u>8,268</u>  |
|                               | 44,746             | 10,216        |
| Ostali kapital                | <u>351</u>         | <u>-</u>      |
|                               | <u>45,097</u>      | <u>10,216</u> |

Vlasnici običnih akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara. Svaka obična akcija daje svome vlasniku pravo na jedan glas na Skupštini akcionara.

Ostali kapital predstavlja oblik kapitala koji je prenet iz vanposlovnih izvora u poslovne izvore i koji nije upisan u registar.

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 31. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

|   | U hiljadama RSD |       |
|---|-----------------|-------|
|   | 2014.           | 2013. |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | 5               | 1,156 |

Promene na dugoročnim rezervisanjima tokom 2014. godine bile su sledeće:

|                                    | U hiljadama RSD |
|------------------------------------|-----------------|
| Stanje 01. januara 2014.           | 1,156           |
| Dodatna rezervisanja u toku godine | 447             |
| Iskorišćena rezervisanja           | (1,598)         |
| Stanje 31. decembra 2014.          | <u>5</u>        |

## 32. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI U ZEMLJI

Obaveze po dugoročnim kreditima su obaveze koje dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja osim primljenih dugoročnih kredita od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica. Ove obaveze uključuju:

|   | Kamatna stopa                     | Dospeće     | Oznaka | Valuta    | Iznos u EUR   | U hiljadama RSD |       |
|---|-----------------------------------|-------------|--------|-----------|---------------|-----------------|-------|
|   |                                   |             |        |           |               | 2014.           | 2013. |
| <b>Dugoročni krediti u zemlji:</b>              |                                   |             |        |           |               |                 |       |
| - Banca Intesa ad Beograd                       | fiksna 5,45%                      | 17.12.2015. | RSD    | -         | 10,000        | -               | -     |
| - Razvojni Fond Vojvodine                       | fiksna 3,00%<br>varijabilna<br>6m | 04.07.2017. | RSD    | -         | 10,017        | -               | -     |
| - Erste Banka ad Novi Sad                       | Euribor+4%<br>godišnje            | 22.09.2016. | EUR    | 96,250.13 | 11,875        | 17,544          |       |
|   |                                   |             |        |           | <u>31,892</u> | <u>17,544</u>   |       |
| Tekuće dospeće dugoročnih kredita (Napomena 42) |                                   |             |        |           | (10,000)      | -               |       |
| - Banca Intesa ad                               |                                   |             |        |           | (1,944)       | -               |       |
| - Razvojni Fond Vojvodine                       |                                   |             |        |           | (6,785)       | (6,289)         |       |
| - Erste Banka ad                                |                                   |             |        |           | (18,729)      | (6,289)         |       |
|   |                                   |             |        |           | <u>13,163</u> | <u>11,255</u>   |       |

Obaveze po dugoročnim kreditima u dinarima procenjuje se u visini nominalne vrednosti, odnosno u visini očekivane isplate ako je ona viša. Ove obaveze se revalorizuju ako je revalorizacija ugovorena.

Obaveze po dugoročnim kreditima u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom procenjuju se po kursu strane valute na dan bilansiranja.

Deo obaveza po dugoročnim kreditima koji dospeva za plaćanje u roku od godinu dana od dana godišnjeg bilansiranja iskazuje se na kratkoročnim obavezama kao deo dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine.

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 33. OBAVEZE PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

|   | U hiljadama RSD     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 2014.               | 2013.               |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga odnose se na:                |                     |                     |
| - Unicredit Leasing Srbija doo Beograd                              | 2,838               | 4,664               |
| - Intesa Leasing doo Beograd  | 1,385               | 3,806               |
| - Sogelease Srbija doo Beograd                                      | <u>7,063</u>        | <u>-</u>            |
|   | 11,286              | 8,470               |
| Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga (Napomena 42) | <u>(4,467)</u>      | <u>(4,460)</u>      |
|   | <u><b>6,819</b></u> | <u><b>4,010</b></u> |

Na dan 31. decembar 2014. godine obaveze po osnovu finansijskog lizinga obuhvataju:

|                                      | Dospeće     | U hiljadama RSD |                     |
|--------------------------------------|-------------|-----------------|---------------------|
|                                      |             | EUR             | 2014.               |
| Unicredit Leasing Srbija doo Beograd |             |                 |                     |
| - ugovor 3184/10 od 29.12.2010.      | 01.12.2015. | 1,421           | 172                 |
| - ugovor 3185/10 od 29.12.2010.      | 01.12.2015. | 1,421           | 172                 |
| - ugovor 3186/10 od 29.12.2010.      | 01.12.2015. | 1,596           | 193                 |
| - ugovor 5145/13 od 23.08.2013.      | 01.08.2018. | 14,196          | <u>2,301</u>        |
|                                      |             |                 | 2,838               |
| Tekuće dospeće                       |             |                 | <u>(1,121)</u>      |
|                                      |             |                 | <b>1,717</b>        |
| Intesa Leasing doo Beograd           |             |                 |                     |
| - ugovor 4584/12 od 07.06.2012.      | 05.06.2015. | 3,106           | 376                 |
| - ugovor 4585/12 od 07.06.2012.      | 05.06.2015. | 8,345           | <u>1,009</u>        |
|                                      |             |                 | 1,385               |
| Tekuće dospeće                       |             |                 | <u>(1,385)</u>      |
|                                      |             |                 | -                   |
| Sogelease Srbija doo Beograd         |             |                 |                     |
| - ugovor 4573/15 od 27.05.2014.      | 15.04.2018. | 33,671.68       | 5,740               |
| - ugovor 4575/15 od 15.05.2014.      | 15.04.2018. | 7,765.21        | <u>1,323</u>        |
|                                      |             |                 | 7,063               |
| Tekuće dospeće                       |             |                 | <u>(1,961)</u>      |
|                                      |             |                 | <u><b>5,102</b></u> |
|                                      |             |                 | <u><b>6,819</b></u> |

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 34. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:                                      | U hiljadama RSD |               |
|--|-----------------|---------------|
|  | 2014.           | 2013.         |
| <b>Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji:</b>                                   |                 |               |
| Revolving kratkoročni kredit sa valutnom klauzulom Societe Generale Banka Srbija | -               | 1,147         |
| <b>Ostale kratkoročne finansijske obaveze:</b>                                   |                 |               |
| Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine                    | 18,729          | 6,431         |
| Deo obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju do jedne godine        | 4,468           | 3,488         |
|  | <u>23,197</u>   | <u>9,919</u>  |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>  | <u>23,197</u>   | <u>11,066</u> |

## 35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| Obaveze iz poslovanja odnose se na: | U hiljadama RSD |               |
|-------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                     | 2014.           | 2013.         |
| Obaveze prema dobavljačima u zemlji | 6,837           | 11,577        |
| Ostale obaveze iz poslovanja        | 8               | -             |
|                                     | <u>6,845</u>    | <u>11,577</u> |

Obaveze prema dobavljačima, iskazane na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 6,837 hiljada usaglašene su sa poveriocima u celokupnom iznosu.

## 36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:  | U hiljadama RSD |              |
|---|-----------------|--------------|
|   | 2014.           | 2013.        |
| Obaveze za bruto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju | 6,402           | 5,960        |
| Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca      | 1,324           | 1,232        |
| Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju                                | 90              | 171          |
| Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja                                  | 94              | 67           |
| Obaveze za dividende  | 473             | 224          |
| Obaveze za učešće u dobitku   | 1,626           | 122          |
| Obaveze prema zaposlenima   | 1,387           | 1,317        |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima                             | 110             | 55           |
| Ostale obaveze  | -               | 26           |
| <b>Stanje na dan 31. decembra</b>   | <u>11,506</u>   | <u>9,174</u> |



## Napomene uz finansijske izveštaje

## 37. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja odnose se na:

|   | U hiljadama RSD |              |
|---|-----------------|--------------|
|   | 2014.           | 2013.        |
| Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza | 9,850           | 4,175        |
| Obaveze za porez iz rezultata   | -               | 1,643        |
| Obaveze za druge dažbine na teret troškova  | 249             | 249          |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine   | 72              | 62           |
| Unapred naplaćeni prihodi   | 46              | 46           |
| Razgraničene obaveze za PDV   | 63              | 1,675        |
|   | <u>10,280</u>   | <u>7,850</u> |

## 38. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

|  | U hiljadama RSD |              |
|--|-----------------|--------------|
|  | 2014.           | 2013.        |
| Stanje 01. januara                         | 4,432           | 3,117        |
| Odloženi poreski (prihodi)/rashodi perioda | (113)           | 1,315        |
| Stanje 31. decembra                        | <u>4,319</u>    | <u>4,432</u> |

## 39. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva iskazane na dan 31. decembar 2014. u iznosu od RSD 5.762 hiljade (u 2013. godini u iznosu od RSD 5.762 hiljade) obuhvataju tuđu imovinu.

## 40. SUDSKI SPOROVI

Društvo ima sudske sporove gde se pojavljuje kao tužilac protiv tužene Opštine Bački Petrovac za naknadu štete u iznosu od RSD 2.122 hiljade, kao i protiv tužene JIM agencije za naknadu štete u iznosu od RSD 1.270 hiljada. Oba sudska spora su u toku. Takođe, po sudskom sporu protiv tuženog „PALETA JOLE“ iz Beočina na iznos od RSD 460 hiljada zbog neplaćene obaveze po overenoj fakturi, Društvo je dobilo pravosnažno rešenje koje se ne može naplatiti, zbog čega se predmet ustupla sudskom izvršitelju. U sudskom sporu protiv tuženog Pačić Slobodana za naknadu štete u iznosu od RSD 321 hiljade, Društvo je uputilo zahtev za reviziju. Protiv Društva vodi se sudski spor u iznosu od RSD 1428 hiljada.

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA

## Upravljanje rizikom kapitala

Ne postoji formalni okvir za upravljanje rizikom kapitala Društva. Rukovodstvo Društva razmatra kapitalni rizik, na osnovama ublažavanja rizika i uverenja da će Društvo biti u mogućnosti da održi princip stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući povećanje profita vlasnika, preko optimizacije duga i kapitala. Struktura kapitala Privrednog društva sastoji se od dugovanja, gotovine i gotovinskih ekvivalenata i kapitala.

Lica koja kontrolišu finansijske na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

|  | u hiljadama RSD |         |
|--|-----------------|---------|
|  | 2014.           | 2013.   |
| Zaduženost a)                          | 43,179          | 26,331  |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti      | 35,955          | 3,124   |
| Neto zaduženost                        | 7,224           | 23,207  |
| Kapital b)                             | 105,499         | 109,477 |
| Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu | 0,068           | 0,212   |

a) Dugovanje se odnosi na dugoročne i kratkoročne finansijske obaveze.

b) Kapital uključuje akcijski kapital, ostali osnovni kapital, otkupljene sopstvene akcije, rezerve, kao i akumulirani dobitak.

## Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

## Kategorije finansijskih instrumenata

|                                  | U hiljadama RSD |               |
|----------------------------------|-----------------|---------------|
|                                  | 2014.           | 2013.         |
| <b>Finansijska sredstva</b>      |                 |               |
| Dugoročni finansijski plasmani   | 126             | 126           |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 43              | 44            |
| Potraživanja po osnovu prodaje   | 24,481          | 54,809        |
| Gotovina                         | 35,955          | 3,124         |
|                                  | <b>60,605</b>   | <b>58,103</b> |
| <b>Finansijske obaveze</b>       |                 |               |
| Dugoročne obaveze                | 19,982          | 15,265        |
| Kratkoročne finansijske obaveze  | 23,197          | 11,066        |
| Obaveze iz poslovanja            | 6,845           | 11,577        |
| Ostale obaveze                   | 94              | 67            |
|                                  | <b>50,118</b>   | <b>37,975</b> |

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i potraživanja koji nastaju direktno iz poslovanja, kao i dugoročni zajmovi, obaveze iz poslovanja, kratkoročne finansijske obaveze i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

**Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima**

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik, i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

**Tržišni rizik**

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa. Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnijih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koji Društvo upravlja ili meri taj rizik.

**Devizni rizik**

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko dugoročnih kredita, obaveza po osnovu finansijskog lizinga i kratkoročnih kredita koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu dovoljno razvijeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvu bile su sledeće:

|     | Sredstva              |                       | U hiljadama RSD<br>Obaveze |                       |
|-----|-----------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
|     | 31. decembar<br>2014. | 31. decembar<br>2013. | 31. decembar<br>2014.      | 31. decembar<br>2013. |
| EUR | -                     | -                     | 23,161                     | 27,161                |

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenaplaćena potraživanja i neizmirene obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta.

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju.

| Rezultat tekućeg perioda | U hiljadam RSD        |                       |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                          | 31. decembar<br>2014. | 31. decembar<br>2013. |
| EUR valuta               | 2,316                 | 2,716                 |

**Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

|                                  | U hiljadama RSD       |                       |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                  | 31. decembar<br>2014. | 31. decembar<br>2013. |
| <b>Finansijska sredstva</b>      |                       |                       |
| <i>Nekamatnosna</i>              |                       |                       |
| Dugoročni finansijski plasmani   | 126                   | 126                   |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 43                    | 44                    |
| Potraživanja po osnovu prodaje   | 24,481                | 54,809                |
| Gotovina                         | 35,955                | 3,124                 |
|                                  | <b>60,605</b>         | <b>58,103</b>         |
| <b>Finansijske obaveze</b>       |                       |                       |
| <i>Nekamatnosne</i>              |                       |                       |
| Obaveze iz poslovanja            | 6,845                 | 11,577                |
| Ostale obaveze                   | 94                    | 67                    |
|                                  | <b>6,939</b>          | <b>11,644</b>         |
| <i>Varijabilna kamatna stopa</i> |                       |                       |
| Dugoročne obaveze                | 11,909                | 15,265                |
| Kratkoročne finansijske obaveze  | 11,253                | 11,066                |
|                                  | <b>23,162</b>         | <b>26,331</b>         |
| <i>Fiksna kamatna stopa</i>      |                       |                       |
| Dugoročne obaveze                | 8,073                 | -                     |
| Kratkoročne finansijske obaveze  | 11,944                | -                     |
|                                  | <b>20,017</b>         | <b>-</b>              |
|                                  | <b>50,118</b>         | <b>37,975</b>         |

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

## Kreditni rizik

*Upravljanje potraživanjima od kupaca*

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Potraživanja od kupaca na dan bilansa stanja, prema njihovom značaju, predstavljena su u sledećoj tabeli:

| Komitent                                    | 31.decembar<br>2014. | 31.decembar<br>2013. |
|---|----------------------|----------------------|
| Lučar doo Novi Sad                          | 12,559               | -                    |
| Zemljoradnička zadruga Agrodunav Karavukovo | 8,821                | 1,891                |
| Satto doo Beograd                           | 1,794                | -                    |
| Paleta Jole sdr Beočin                      | 460                  | 460                  |
| Budućnost ad Bačka Palanka                  | 250                  | -                    |
| Ostali                                      | 1,092                | 53,029               |
|   | <u>24,976</u>        | <u>55,380</u>        |
| Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca   | (495)                | (571)                |
| <b>Ukupno</b>                               | <b><u>24,481</u></b> | <b><u>54,809</u></b> |

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2014. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

|  | Bruto<br>izloženost | U hiljadama RSD       |                    |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
|  |                     | Ispravka<br>vrednosti | Neto<br>izloženost |
| Nedospela potraživanja od kupaca                 | 15,023              | -                     | 15,023             |
| Dospela, ispravljena potraživanja<br>od kupaca   | 495                 | (495)                 | -                  |
| Dospela, neispravljena potraživanja<br>od kupaca | 9,458               | -                     | 9,458              |
|  | <u>24,976</u>       | <u>(495)</u>          | <u>24,481</u>      |

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2013. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

|  | Bruto<br>izloženost | U hiljadama RSD       |                    |
|--|---------------------|-----------------------|--------------------|
|  |                     | Ispravka<br>vrednosti | Neto<br>izloženost |
| Nedospela potraživanja od kupaca                 | 33,311              | -                     | 33,311             |
| Dospela, ispravljena potraživanja<br>od kupaca   | 571                 | (571)                 | -                  |
| Dospela, neispravljena potraživanja<br>od kupaca | 21,498              | -                     | 21,498             |
|  | <u>55,380</u>       | <u>(571)</u>          | <u>54,809</u>      |

*Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo je u predhodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 495 hiljada (2013. godine: RSD 571 hiljadu), za koja je Društvo utvrdilo da je došlo do promene u kreditnoj sposobnosti komitenata i da potraživanja u navedenim iznosima neće biti naplaćena.

*Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca*

Društvo nije obezvređilo dospela potraživanja iskazana na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 9,458 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 21,498 hiljada) obzirom da je utvrđena naplativost potraživanja od komitenata, te rukovodstvo Društva smatra da će ukupna sadašnja vrednost ovih potraživanja biti naplaćena.

Starosna struktura dospelih, neispravljenih potraživanja predstavljena je u sledećoj tabeli:

|                  | U hiljadama RSD       |                       |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
|                  | 31. decembar<br>2014. | 31. decembar<br>2013. |
| Manje od 30 dana | 5,005                 | 11,098                |
| 91 - 360 dana    | 3,661                 | 8,118                 |
| Preko 360 dana   | 792                   | 2,282                 |
|                  | <u>9,458</u>          | <u>21,498</u>         |

*Upravljanje obavezama prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2014. godine iskazane su u iznosu od RSD 6,837 hiljade (31. decembra 2013. godine: RSD 11,577 hiljada).

Dobavljači ne zaračunavaju zateznu kamatu na dospele obaveze, pri čemu Društvo dospele obaveze prema dobavljačima, saglasno politici upravljanja finansijskim rizicima, izmiruje u ugovorenom roku.

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

## Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

## Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

## Dospeća finansijskih sredstava

|              | U hiljadama RSD<br>31. decembar 2014. |                 |                                      |                    |                   |               |
|--------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|
|              | Manje<br>od mesec<br>dana             | 1 - 3<br>meseca | Od 3<br>meseca<br>do jedne<br>godine | Od 1 - 5<br>godina | Preko<br>5 godina | Ukupno        |
| Nekamatonsna | 45,582                                | 15,023          | -                                    | -                  | -                 | 60,605        |
|              | <b>45,582</b>                         | <b>15,023</b>   | -                                    | -                  | -                 | <b>60,605</b> |

|              | U hiljadama RSD<br>31. decembar 2013. |                 |                                      |                    |                   |               |
|--------------|---------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------|
|              | Manje<br>od mesec<br>dana             | 1 - 3<br>meseca | Od 3<br>meseca<br>do jedne<br>godine | Od 1 - 5<br>godina | Preko<br>5 godina | Ukupno        |
| Nekamatonsna | 24,792                                | 33,311          | -                                    | -                  | -                 | 58,103        |
|              | <b>24,792</b>                         | <b>33,311</b>   | -                                    | -                  | -                 | <b>58,103</b> |

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalih na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

*Dospeća finansijskih obaveza*

|                           | Manje<br>od mesec<br>dana | 1 - 3<br>meseca | Od 3<br>meseca<br>do jedne<br>godine | Od 1 - 5<br>godina | Preko<br>5 godina | U hiljadama RSD    |
|---------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                           |                           |                 |                                      |                    |                   | 31. decembar 2014. |
|                           |                           |                 |                                      |                    |                   | Ukupno             |
| Nekamatonsna              | 6,939                     | -               | -                                    | -                  | -                 | 6,939              |
| Varijabilna kamatna stopa | -                         | -               | 11,252                               | 11,910             | -                 | 23,162             |
| Fiksna kamatna stopa      | -                         | -               | 11,944                               | 8,073              | -                 | 20,017             |
|                           | <b>6,939</b>              | <b>-</b>        | <b>23,196</b>                        | <b>19,983</b>      | <b>-</b>          | <b>50,118</b>      |

|                           | Manje<br>od mesec<br>dana | 1 - 3<br>meseca | Od 3<br>meseca<br>do jedne<br>godine | Od 1 - 5<br>godina | Preko<br>5 godina | U hiljadama RSD    |
|---------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                           |                           |                 |                                      |                    |                   | 31. decembar 2013. |
|                           |                           |                 |                                      |                    |                   | Ukupno             |
| Nekamatonsna              | 11,644                    | -               | -                                    | -                  | -                 | 11,644             |
| Varijabilna kamatna stopa | -                         | -               | 11,066                               | 15,265             | -                 | 26,331             |
| Fiksna kamatna stopa      | -                         | -               | -                                    | -                  | -                 | -                  |
|                           | <b>11,644</b>             | <b>-</b>        | <b>11,066</b>                        | <b>15,265</b>      | <b>-</b>          | <b>37,975</b>      |

## Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2014. godine i 31. decembra 2013. godine.

|                                  | 31. decembar 2014.       |               | U hiljadama RSD<br>31. decembar 2013. |               |
|----------------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
|                                  | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost  | Knjigovodstvena vrednost              | Fer vrednost  |
| <b>Finansijska sredstva</b>      |                          |               |                                       |               |
| Dugoročni finansijski plasmani   | 126                      | 126           | 126                                   | 126           |
| Kratkoročni finansijski plasmani | 43                       | 43            | 44                                    | 44            |
| Potraživanja po osnovu prodaje   | 24,481                   | 24,481        | 54,809                                | 54,809        |
| Gotovina                         | 35,955                   | 35,955        | 3,124                                 | 3,124         |
|                                  | <b>60,605</b>            | <b>60,605</b> | <b>58,103</b>                         | <b>58,103</b> |



## Napomene uz finansijske izveštaje

## 41. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2014. godine i 31. decembra 2013. godine.

|                                 | 31. decembar 2014.       |               | U hiljadama RSD<br>31. decembar 2013. |               |
|---------------------------------|--------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
|                                 | Knjigovodstvena vrednost | Fer vrednost  | Knjigovodstvena vrednost              | Fer vrednost  |
| <b>Finansijske obaveze</b>      |                          |               |                                       |               |
| Dugoročne obaveze               | 19,982                   | 19,982        | 15,265                                | 15,265        |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 23,197                   | 23,197        | 11,066                                | 11,066        |
| Obaveze iz poslovanja           | 6,845                    | 6,845         | 11,577                                | 11,577        |
| Ostale obaveze                  | 94                       | 94            | 67                                    | 67            |
|                                 | <b>50,118</b>            | <b>50,118</b> | <b>37,975</b>                         | <b>37,975</b> |

*Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata*

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

Pretpostavke korišćene za procenu tekuće fer vrednosti su i da knjigovodstvena vrednost kratkoročnih potraživanja od kupaca i obaveza prema dobavljačima aproksimira njihovoj fer vrednosti zbog toga što dospevaju za plaćanje/naplatu u relativno kratkom periodu.

## 42. PORESKI RIZICI

Poreski zakoni Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih zakona od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Kao rezultat iznetog, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina. To praktično znači da poreske vlasti imaju prava da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

## Napomene uz finansijske izveštaje

## 43. DEVIZNI KURSEVI

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

|     |   | 31. decembar<br>2014. | 31. decembar<br>2013. |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|
| EUR | 1 | 120,9583              | 114,6421              |

U Bačkoj Palanci

Dana 25. marta 2015.

Lice odgovorno za  
sastavljanje finansijskog izveštaja

*Kristina Kuneca*

Zakonski zastupnik



Generalni direktor

*[Signature]*



**VODOPRIVREDNO DRUŠTVO "DUNAV" A.D.**

TRG BRATSTVA I JEDINSTVA 21

BAČKA PALANKA

tel/centrala: 021/7550-512

tel/fax: 021/6041-579

PIB 101755354

Broj: 03-77/13  
Dana: 15.04.2015

**PKF d.o.o.Beograd**

Predmet: izjava

Ova izjava se daje u vezi sa vašom revizijom finansijskih izveštaja društva VD "DUNAV" AD Bačka Palanka za godinu koja se završila 31. decembra 2014. godine, za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Ovom Izjavom potvrđujemo da smo sa najboljim namerama i uverenjem u svrhe tačnog informisanja našeg Društva izvršili sledeće aktivnosti koje smo smatrali neophodnim:

*Finansijski izveštaji*

- Ispunili smo svoje odgovornosti, koje su navedene u Pismu o angažovanju od 16.07.2014.g., za pripremu finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim Standardima Finansijskog Izveštavanja i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, posebno da su finansijski izveštaji prezentovani objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima u skladu sa gore navedenim standardima.
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u izradi računovodstvenih procena, uključujući i one merene po fer vrednosti, su razumno zasnovane.
- Izvršili smo usklađivanje ili obelodanjivanje svih događaja nastalih nakon datuma finansijskih izveštaja, a za koje Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja zahtevaju usklađavanje i obelodanjivanje.
- Efekti nekorigovanih pogrešnih iskaza nisu materijalno značajni, bilo pojedinačno ili zbirno, za finansijske izveštaje u celini. Lista nekorigovanih pogrešnih iskaza je priložena uz izjavu rukovodstva.

*Dostavljene informacije*

- Omogućili smo Vam:
  - Pristup svim informacijama za koje smatramo da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, kao što su knjigovodstvene evidencije, dokumentacija i ostala predmetna pitanja;
  - Dodatne informacije koje ste zahtevali za potrebe revizije i
  - Neograničen pristup osobama u Društvu za koje ste vi utvrdili da je neophodno da vam pruže revizorske dokaze.

- Sve transakcije evidentirane su u računovodstvenim evidencijama i iskazane u finansijskim izveštajima.
- Obelodanili smo Vam sve poznate slučajeve neusaglašenosti ili sumnje da je došlo do neusaglašenosti sa zakonima i regulativom, a čije efekte treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja.
- Obelodanili smo Vam spisak svih postojećih i mogućih sudskih sporova čije bi efekte trebalo uzeti u obzir pri sastavljanju finansijskih izveštaja.

 Generalni direktor 

## 4. 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 usklađivanju sa Zakonom o preduzećima od 21.03.2000 godine.

Pretežna delatnost Društva je izgradnja hidrotehničkih objekata, šifra delatnosti 4291. Na dan 31.12.2014. godine Društvo je imalo 110 zaposlena, dok je na dan 31.12.2013. godine 111 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                                    |

### 4.1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i relevantni podaci za procenu stanja imovine društva:

#### 4.1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva i zaposleni:

Osavremenjavanje opreme, kvalitativno i kvantitativno proširenje usluga na tržištu u oblasti niskogradnje, uvođenje savremenog informacionog sistema.

Zaposleni:

Sadašnji broj zaposlenih je dovoljan za ispunjenje postojećih ugovora.

#### 4.1.2. Osnovni bilansni pokazatelji

| Opis/Poslovna godina            | 2014.  | 2013.  |
|---------------------------------|--------|--------|
| Poslovni prihodi                | 210986 | 233626 |
| Poslovni rashodi                | 199988 | 197539 |
| Poslovni gubitak                |        |        |
| Gubitak pre oporezivanja        |        |        |
| Odloženi poreski prihod perioda | 113    |        |
| Neto gubitak                    |        |        |
| Poslovna imovina                | 182152 | 171975 |
| Osnovni kapital                 | 45097  | 45097  |
| Revalorizacije rezerve          | 13652  | 13652  |
| Akumulirani gubitak             |        |        |
| Prosečan broj zaposlenih        | 111    | 112    |

#### 4.1.3. Prikaz rezultata poslovanja društva:

| Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:        |        |
|---|--------|
| učešće poslovnih prihoda u ukupnom prihodu      | 97,98% |
| učešće finansijskih prihoda u ukupnom prihodu   | 0,30%  |
| učešće poslovnih rashoda u ukupnim rashodima    | 98,04% |
| učešće finansijskih rashoda u ukupnim rashodima | 1,79%  |

| Pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:             |      |
|---|------|
| odnos ukupnih prihoda prema ukupnim rashodima     | 1,06 |
| odnos poslovnih prihoda prema poslovnim rashodima | 1,05 |
| odnos finansijskih prihoda prema fin. rashodima   | 0,18 |

| Pokazatelji finansijske stabilnosti:          |      |
|---|------|
| pokriće osnovnih sredstava kapitalom          | 1,21 |
| pokriće osnovnih sredstava osnovnim kapitalom | 0,52 |

| Indikatori opšte likvidnosti:                     |      |
|---|------|
| obrtna imovina prema obavezama                    | 1,10 |
| obrtna imovina bez zaliha prema obavezama         | 0,90 |
| pokriće obaveza prema dobav. sa potraž. od kupaca | 3,58 |

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| Gubitak/dobitak po akciji | +1065 din. |
|---------------------------|------------|

#### 4.2. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Stabilno finansijsko stanje Društva se obezbeđuje zaključivanjem godišnjih ugovora sa JVP „Vode Vojvodine“ Novi Sad i dodatnim poslovima na tržištu u oblasti pružanja usluga niskogradnje.

##### 4.2.1. STEPEN ZADUŽENOSTI

|   | 2013. | 2014. |
|---|-------|-------|
| kratkoročne obaveze+dugoročne obaveze/poslovna pasiva | 0,33  | 0,40  |

##### 4.2.2. I STEPEN LIKVIDNOSTI

|   | 2013. | 2014. |
|---|-------|-------|
| gotovina i gotovinski ekvivalenti/kratkoročne obaveze | 0,08  | 0,69  |

##### 4.2.3. II STEPEN LIKVIDNOSTI

|   | 2013. | 2014. |
|---|-------|-------|
| obrtna imovina - zalihe/kratkoročne obaveze | 1,45  | 1,24  |

##### 4.2.4. NETO OBRтни KAPITAL

|   | 2013. | 2014. |
|---|-------|-------|
| obrtna imovina - kratkoročne obaveze (u 000 din.) | 30784 | 27116 |

#### 4.3. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

##### 4.3.1. STALNA IMOVINA

| (000 din.)                          | 2013.        | 2014.         | Index 2014/13 |
|-------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Nematerijalna imovina               | -            | -             | -             |
| Nepokretnosti, postrojenja i oprema | 84257        | 87400         | 1,04          |
| Biološka sredstva                   | 15163        | 15163         | 1,00          |
| Dugoročni finansijski plasmani      | 126          | 126           | 1,00          |
| Dugoročna potraživanja              | -            | -             | -             |
| <b>UKUPNO STALNA IMOVINA</b>        | <b>99546</b> | <b>102689</b> | <b>1,03</b>   |

##### 4.3.2. POSLOVNA IMOVINA

| (000 din.)  | 2013.         | 2014.         | Index 2014/13 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Stalna imovina</b>   | 99546         | 102689        | 1,03          |
| <b>Obrtna imovina</b>   | 72429         | 79463         | 1,10          |
| 1) zalihe   | 11911         | 14479         | 1,22          |
| 2) potraživanja po osnovu prodaje                                     | 54809         | 24481         | 0,45          |
| 3) potraživanja iz specifičnih poslova                                | -             | -             | -             |
| 4) druga potraživanja   | 764           | 3232          | 4,23          |
| 5) fin. sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha | -             | -             | -             |
| 6) kratkoročni finansijski plasmani                                   | 44            | 43            | 0,98          |
| 7) gotovina i got. ekvivalenti  | 3124          | 35955         | 11,51         |
| 8) porez na dodatnu vrednost  | 48            | 48            | 1,00          |
| 9) aktivna vremenska razgraničenja                                    | 1729          | 1225          | 0,71          |
| <b>UKUPNO POSLOVNA IMOVINA</b>  | <b>171975</b> | <b>182152</b> | <b>1,06</b>   |

### 4.3.3. KAPITAL

| (000 din.)  | 2013.         | 2014.         | Index 2014/13 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Osnovni kapital   | 45097         | 45097         | 1,00          |
| Upisani, a neuplaćeni kapital   | -             | -             | -             |
| Otkupljene sopstvene akcije   | 752           | 1779          | 2,37          |
| Rezerve   | 7030          | 7030          | 1,00          |
| Revalorizacije rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | 13652         | 13652         | 1,00          |
| Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | -             | -             | -             |
| Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata | -             | -             | -             |
| Neraspoređena dobit   | 44450         | 41499         | 0,93          |
| Učešće bez prava kontrole   | -             | -             | -             |
| Gubitak   | -             | -             | -             |
| <b>UKUPNI KAPITAL</b>   | <b>109477</b> | <b>105499</b> | <b>0,96</b>   |

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

##### 4.4.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Sa postojećom opremom i mogućnošću nalaženja novih poslova na tržištu, očekujemo stabilno poslovanje uz mogućnost povećanja prihoda u odnosu na prethodni period.

##### 4.4.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

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

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

Slabljenje sistema vodoprivrede u celosti, a samim tim nedovoljna ulaganja u izgradnju novih i održavanje postojećih hidro-melioracionih objekata, što nam predstavlja osnovnu delatnost.

#### 4.5. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Zaključen je godišnji ugovor sa JVP „Vode Vojvodine“ za održavanje hidro-melioracionog sistema.

#### 4.6. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

Nema značajnih poslova sa povezanim licima.

#### 4.7. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Nema aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

#### 4.8. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine:

Nije bilo ulaganja.



## 5. SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

|   |   |
|---|---|
| Razlog sticanja sopstvenih akcija:  | ZAKON O PRIVREDNIM DRUŠTVIMA, OTKUP OD NEASAGLASNIH AKCIONARA, KAO I PO ODLUCI SKUPŠTINE AKCIONARA ZA OTKUP SOPSTVENIH AKCIJA |
| Broj stečenih sopstvenih akcija:  | 354   |
| Procenat stečenih sopstvenih akcija:  | 3,47%   |
| Nominalna vrednost sopstvenih akcija:   | 4.380,00 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: | 1.778.993,54 DINARA   |
| Ukupan broj sopstvenih akcija:  | 354   |

## 6. PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo poštuje pravila korporativnog upravljanja.

## 7. IZJAVA ODGOVORNIH LICA

### IZJAVA

Izjavljujem da, 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.

U Bačkoj Palanci, 24.4.2015. godine

Miroslav Stanić, generalni direktor



VD DUNAV AD BAČKA PALANKA

## 8. IZJAVA OVLAŠĆENOG LICA

### IZJAVA

Izjavljujem da, 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.

U Bačkoj Palanci, 24.4.2015. godine

Miroslav Stanić, generalni direktor



VD DUNAV AD BAČKA PALANKA

## **NAPOMENA**

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

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

Miroslav Stanić, generalni direktor

---

VD DUNAV AD BAČKA PALANKA