

Овај Годишњи извештај јавног друштва ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО „ДУНАВ“ АД БАЧКА ПАЛАНКА из Бачке Паланке МБ.: 08760225, шифра делатности: 4291 (у даљем тексту „Друштво“) за 2016. годину (у даљем тексту „Извештај“) је састављен у складу са чланом 50. Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 31/2011), чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Службени гласник РС број 14/2012), у складу са чланом 369. Закона о привредним друштвима (Службени гласник РС број 36/2011 и 99/2011) и у складу са чланом 29. Закона о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013).

Друштво је дужно да у року од четири месеца након завршетка пословне године, тј. најкасније на дан 30. априла текуће године, овај Извештај као целовит документ у ПДФ формату објави на својој интернет страници, достави га Комисији за хартије од вредности и Београдској берзи, те исти региструје у Регистру привредних субјеката Агенције за привредне регистре сходно члану 369. Закона о привредним друштвима.

Друштво је дужно да обезбеди да овај Извештај буде доступан најмање пет година од дана објављивања.

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања: 01.01.2016. до 31.12.2016. године.

ПОСЛОВНО ИМЕ:	ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО „ДУНАВ“ АД БАЧКА ПАЛАНКА
МАТИЧНИ БРОЈ:	08760225
ПОШТАНСКИ БРОЈ И МЕСТО:	21400 БАЧКА ПАЛАНКА
УЛИЦА И БРОЈ:	ТРГ БРАТСТВА И ЈЕДИНСТВА 21
АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ:	OFFICE@VDDUNAV.RS
ИНТЕРНЕТ АДРЕСА:	
КОНСОЛИДОВАНИ/ПОЈЕДИНАЧНИ ПОДАЦИ:	
УСВОЈЕНИ (да или не)	

ДРУШТВА СУБЈЕКТА КОНСОЛИДАЦИЈЕ:	
СЕДИШТЕ:	
МАТИЧНИ БРОЈ:	
УСВОЈЕНИ (да или не)	

ОСОБА ЗА КОНТАКТ:	КЕЛЕЧ МИЛЕНА
ТЕЛЕФОН:	021-7550-515
ФАКС:	021/6041-579
АДРЕСА ЕЛЕКТРОНСКЕ ПОШТЕ:	OFFICE@VDDUNAV.RS
ПРЕЗИМЕ И ИМЕ ОСОБЕ ОВЛАШЋЕНЕ ЗА ЗАСТУПАЊЕ:	МИЛОРАД МИЛЕТИЋ

Садржај:

1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА	3
2. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ	27
3. ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ	72
4. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ	150
4.1. Приказ развоја и резултата пословања друштва, финансијско стање и релевантни подаци за процену стања имовине друштва:	150
4.1.1. Приказ развоја пословања друштва и запослени:	150
4.1.2. Основни билансни показатељи	151
4.1.3. Приказ резултата пословања друштва:	151
4.2. Финансијско стање у ком се друштво налази:	151
4.2.1. Степен задужености	152
4.2.2. I Степен ликвидности	152
4.2.3. II Степен ликвидности	152
4.2.4. Нето обртни капитал	152
4.3. Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:	152
4.3.1. СТАЛНА ИМОВИНА	152
4.3.2. ПОСЛОВНА ИМОВИНА	152
4.3.3. КАПИТАЛ	153
4.4. Опис очекиваног развоја друштва, промена у пословним политикама друштва и главних ризика и претњи пословања:	153
4.4.1. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:	153
4.4.2. Опис промена у пословним политикама друштва:	153
4.4.3. Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:	153
4.5. Сви важнији пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се извештај припрема:	153
4.6. Сви значајнији послови са повезаним лицима:	153
4.7. Активности друштва на пољу истраживања и развоја:	153
4.8. Улагања у циљу заштите животне средине:	154
5. СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА	154
6. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА	154
7. ИЗЈАВА ОДГОВОРНИХ ЛИЦА	155
8. ИЗЈАВА ОВЛАШЋЕНОГ ЛИЦА	156
9. ОДЛУКЕ ОРГАНА ДРУШТВА	157

1. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА

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

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	19	92914	107436	102689
01	1. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		50	63	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		50	63	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	19	77701	92210	87400
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		23905	22778	23339
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		50508	66926	61953
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		112	112	112
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		1094	1129	1099
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		1659	842	474
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	20	15163	15163	15163
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		11948	11948	11948
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		3215	3215	3215
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	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
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		74234	63625	79463
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	21	17242	14371	14479
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		12667	10338	8074
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		574	963	1322

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		4001	3070	5083
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	22	27509	13406	24481
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		27509	13406	24481
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		121	517	3232
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		0	0	43
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
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	23	25242	32941	35955
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				48
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	24	4120	2390	1225
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		167148	171061	182152
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		5761140	5761482	5762049

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		107705	101895	105499
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25	45449	45449	45097
300	1. Акцијски капитал	0403		44746	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		352	352	
309	8. Остали основни капитал	0410		351	351	351
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	26	758	758	1551
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	27	20682	20682	20682
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРГИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРГИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	28	42332	36522	41271
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		27425	32016	30383
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		14907	4506	10888
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		8814	18921	19987

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	30	648	540	5
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		648	540	5
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		8166	18381	19982
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	31	6914	14251	13163
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	32	1252	4130	6819
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	37	3281	3848	4319
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		47348	46397	52347
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	33	10492	17460	23197
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		10492	17460	23197
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		14300	7712	519
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	34	6725	6863	6845
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		6717	6855	6837
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8	8	8
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35	9605	9824	11506
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		5320	4093	9850
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		843	382	321
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		63	63	109
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		167148	171061	182152
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	38	5761140	5761482	5762049

у Беоциној Паланци
дана 25.04.2017. године

Законски заступник

Милош Д. Д.
БАНКА ПАЛАНКА

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225

Шифра делатности 4291

ПИБ 101755354

Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA

Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

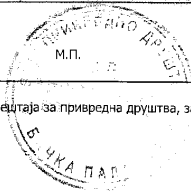
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	6	185548	206672
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	6	0	1471
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	6		1471
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	183978	204425
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	6	183978	204425
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	1570	776

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
50 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		175624	199796
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			1495
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		389	360
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	15468	15633
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	22471	26110
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	103064	108783
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	8072	17404
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		17654	18150
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	108	535
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	8398	11326
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		9924	6876
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	712	373
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13	651	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	13	651	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	59	262
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	2	111
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	2207	2628
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	14	497	442
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	14	497	442
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	1253	1844
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	457	342
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1495	2255
683 и 685	3. 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			2920
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	7584	3514
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	710	845
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		15313	4370
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	17	4	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	18	15309	4370
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	18	970	334
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	18	568	470
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		14907	4506
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		1	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Бочиној Пасоци
 дана 25 04 2017 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 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

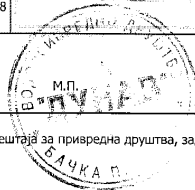
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		14907	4506
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добити или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добити	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добити или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добити или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добити	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	B. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		14907	4506
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београду, Полковнички
 дана 25.04 2017 године



Законски заступник
Милош Милошевић

Попуњава правно лице - предузетник

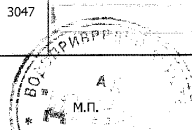
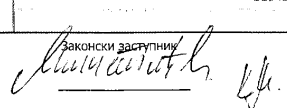
Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	219199	245936
1. Продаја и примљени аванси	3002	211087	242767
2. Примљене камате из пословних активности	3003	59	262
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8053	2907
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	197791	209999
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	64667	77692
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	103064	109264
3. Плаћене камате	3008	1293	1827
4. Порез на добитак	3009	290	1799
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28477	19417
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	21408	35937
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	182	3323
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	123	3323
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	59	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2351	27776
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2351	25955
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1821
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2169	24453

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	1088
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		1088
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	26938	15586
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	14865	3995
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	3099	2690
6. Исплаћене дивиденде	3037	8974	8901
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	26938	14498
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	219381	250347
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	227080	253361
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	7699	3014
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	32941	35955
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	25242	32941
<i>Билка Тошковић</i> дана 25.04 2017 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 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве		
1	2		3		4		5	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	45097	4020		4038	20682	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	45097	4024		4042	20682	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	352	4026		4044		
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	45449	4028		4046	20682	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45449	4032		4050	20682	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45449	4036		4054	20682

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	1779	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	41499
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	228
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	228	4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077	1551	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	41271
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	9255
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	793	4098	4506
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081	758	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	36522
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085	758	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	36522

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	9097
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	14907
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	758	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	42332

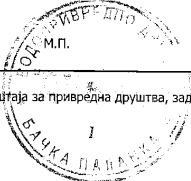
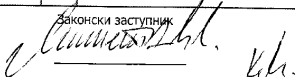
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		337				АОП
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2	15		16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218		105499		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222		105499		
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			3604	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226		101895		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230		101895		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	АОП		
1	2	15	АОП	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	4242	5810	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	4243	107705	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у <u>Бачка Паланка</u> дана <u>25.04</u> 20 <u>17</u> године					
				Законски заступник 	

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

2. НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

**VD "DUNAV" AD
BAČKA PALANKA**

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. 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 za 2015. godinu, razvrstano u malo pravno lice.

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 2016. godine bio je 106 (u 2015. godini 110)

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji

Finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te napomene uz finansijske izveštaje.

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Napomene uz finansijske izveštaje**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)**

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2015. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije i o kojem je revizor izrazio mišljenje bez rezerve.

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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

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. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje 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.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2016.	2015.
CHF	114.8473	112.5230
USD	117.1353	111.2468
EUR	123.4723	121.6261

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.

2.5. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*
- *Biološka sredstva vrednovana po fer vrednosti, umanjenoj za troškove prodaje.*

Napomene uz finansijske izveštaje**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)****2.6. Korišćenje procenjivanja**

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1 *Prihodi od prodaje i pružanja usluga***

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobici od prodaje bioloških sredstava, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

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.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane 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. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)*Ostali rashodi*

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

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 umanjenoj za ispravku vrednosti. Amortizacija se obračunava po stopi od 20,00%.

3.4. Nekretnine, postrojenja 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, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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:

	Stopa amortizacije (%)
1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI	
Građevinski objekti , stanovi	1,30 – 2,50%
Gasne instalacije i instalacije centralnog grejanja	12,50%
Ostali građevinski objekti	5,00 – 10,0%
2. OPREMA	
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%
Teretna i terenska vozila	25,00%

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 kalkulatивно 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.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava**

Sredstva sa neograničenim korisnim vekom upotrebe ne podleže amortizaciji i testiraju se na umanjenje vrednosti jednom godišnje. Za sredstva koja podležu amortizaciji testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja 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 umanjenja 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 umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**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 a na osnovu odluke o indirektnom otpisu koji donosi odbor direktora Društva. 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 besamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

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 otplata, 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.

Napomene uz finansijske izveštaje**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

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.

3.7. 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.

3.8. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara, gotovih proizvoda i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna 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.

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 faktorna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати 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.

Napomene uz finansijske izveštaje**3.9. Lizing**

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.10. 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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**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.

3.11. 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 knjize se preko početnog stanja imovine, obaveza i kapitala za najranji 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;

Napomene uz finansijske izveštaje**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

- 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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM****b) Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni 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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

5. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

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	
	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	1.471
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	183.978	204.425
Drugi poslovni prihodi	1.570	776
	185.548	206.672

7. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala, goriva i energije odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi goriva i energije	22,471	26,110
Troškovi goriva i energije	22.471	26.110

8. TROŠKOVI MATERIJALA,

Troškovi materijala, goriva i energije odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi materijala	4,902	9,090
Troškovi ostalog materiala	3,808	1,631
Troškovi rezervnih delova	5,829	3,054
Troškovi jednokratnog otpisa	930	1,858
Troškovi goriva i energije	15,469	15,633

Napomene uz finansijske izveštaje

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	81.328	86.529
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	14.540	15.483
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.581	1.289
Troškovi naknada direktoru. odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	627	677
Ostali lični rashodi i naknade	4.988	4.805
	103.064	108.783

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi proizvodnih usluga:		
- troškovi usluga na izradi učinaka	4.472	7.236
- troškovi transportnih usluga	241	438
- troškovi usluga održavanja	1.983	7.196
- troškovi zakupnine	53	76
- troškovi ostalih usluga	1.323	1.244
	8.072	17.404

11. TROŠKOVI REZERVISANJA

se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rezervisanja za troškove obnavljanja šuma	108	535

Napomene uz finansijske izveštaje

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Nematerijalni troškovi:		
- troškovi neproizvodnih usluga	1.829	2.580
- troškovi reprezentacije	687	1.546
- troškovi premija osiguranja	2.235	2.307
- troškovi platnog prometa	355	393
- troškovi članarina	75	90
- troškovi poreza	653	1.135
- ostali nematerijalni troškovi	2.564	2.429
	8.398	11.326

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	59	262
Ostali finansijski rashodi	651	
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	2	111
	712	373

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rashodi kamata po finansijskim kreditima i finansijskom lizingu u zemlji	1.253	1.844
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	457	342
Ostali finansijski rashodi	497	442
	2.207	2.628

Napomene uz finansijske izveštaje

15. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Dobici od prodaje opreme	123	2.987
Dobici od prodaje materijala	113	281
Viškovi	-	25
Naplaćena otpisana potraživanja	2.062	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	10
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	5.295	211
	7.594	3.514

16. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
- manjkovi	12	-
- po osnovu otpisa	-	331
- ostali nepomenuti rashodi	698	514
	710	845

17. ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

Odnosi se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	4	-

18. POREZ NA DOBITAK

a) Osnovne komponente poreza na dobitak su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Poreski rashod perioda	970	334
Odloženi poreski (prihod)/rashod perioda	(568)	(470)
	402	-136

Napomene uz finansijske izveštaje

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

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Dobit pre oporezivanja	15.309	4.370
Usklađivanje rashoda	526	233
Usklađivanje amortizacije	5.721	2.804
Osnovica za oporezivanje	9.062	7.407
Porez na dobit 15%	1.360	1.111
Umanjenje po osnovu ulaganja u osnovna sredstva		777
Obaveza za porez na dobit	970	334
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	568	(470)
	402	(136)
Efektivna poreska stopa		4.51

19. PROMENE NA NEKRETNINAMA I OPREMI

Promene u toku godine na nekretninama i opremi:

U hiljadama RSD

OPIS	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostala OS	NPO u pripremi	Avansi za OS	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST							
Stanje, na početku godine	423	39,694	183,794	112	1,129	842	225,994
Povećanja u toku godine	-			-	2,351	816	3,167
Prenos sa investicija u toku	-	1,803	548	-	(2,351)	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	(731)	-	-	-	(731)
Obezvredeno	-	-	-	-	(35)	-	(35)
Stanje, na kraju godine	423	41,497	183,611	112	1,094	1,658	228,395
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje, na početku godine	-	16,916	116,868	-	-	-	133,784
Amortizacija tekuće godine	-	676	16,965	-	-	-	17,641
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	(731)	-	-	-	(731)

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

Stanje, na kraju godine	-	17,592	133,102	-	-	-	150,694
Prosečna stopa amortizacije u tekućoj godini	0.00%	1.63%	9.24%	0.00%	0.00%	0.00%	7.24%
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2016.	423	23,905	50,509	112	1,095	1,658	77,701
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2015.	423	22,778	66,926	112	1,129	842	92,210

Društvo u svom vlasništvu poseduje zemljišta na adresi: - Trg Bratstva jedinstva površine 552m², upisano u registar nepokretnosti pod brojem 3520

Kralja Petra 1 površine 540 m², upisano u registar nepokretnosti pod brojem 879

Društvo je založilo sledeću opremu:

Založni poverilac	Pravni osnov	Predmet založnog prava	Proizvodna oznaka	Maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja
Erste bank a.d., Novi Sad	Ugovor o zalozi pokretnih stvari 908-34001-19 /5400010216-1/2008 od 23.06.2008.	Buldožer KOMATSU D51EX-22	B10396	8,282,777.12 RSD
		Hidraulični bager KOMATSU PC210L-8	K52908	
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 334/12 od 05.11.2012	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	90,000 EUR
		Buldožer KOMATSU D51EX-22	B12183	
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 11235/12 od 19.12.2012	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	4,899,434.16 RSD
		Buldožer KOMATSU D51PX-22		
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 11236/12 od 19.12.2012	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	4,934,136.00 RSD

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

		Buldožer KOMATSU D51PX-22	B12183	
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 11966/13 od 22.05.2013	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	4,934,136.00 RSD
		Buldožer KOMATSU D51PX-22		
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 535338 od 27.11.2013.	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	4,000,000.00 RSD
		Buldožer KOMATSU D51PX-22	D51PX-22	
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 262/13 od 27.11.2013.	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	100,000.00 EUR
		Buldožer KOMATSU D51PX-22	B12183	
Banca Intesa a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari 22.10.2015.	Ситница биљних остатака MERCURE M 50 (инв. бр. 04012)		105,000.00 EUR
		Ситница биљних остатака MERCURE M 50 (инв. бр. 04013)		
		Уређај за сечење грана (инв. бр. 04014)		
		Трактор CASE IH FARMALL 110 JX (инв. бр. 04015)		
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 11965/13 od 22.05.2013.	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	4,899,434.16
		Buldožer KOMATSU D51PX-22	B12183	

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

Društvo je po osnovu kredita založilo sledeća osnovna sredstva:

Naziv banke	Datum ugovora	Sredstva obezbeđenja - hipoteke
Razvojni fond Autonomne Pokrajine Vojvodine d.o.o., Novi Sad	02.10.2014. 5930-6-147/2014	4 blanko menice plative u korist Fonda sa klauzulom Bez protesta; 2 blanko sopstvene menice Miroslav Stanić; Garancija poslovne banke Societe Generale Srbija
Banca Intesa a.d., Beograd	16.07.2015. 58-420-4308249.8	5 ovlašćenja direktnog zaduženja; 5 blanko menica sa ovlašćenjem za korišćenje
Banca Intesa a.d., Beograd	03.08.2015. 58-420-1308334.6	10 ovlašćenja direktnog zaduženja; 10 blanko sopstvenih menica; založna izjava vlasnika nepokretnosti zgrada 5 - Mašinska radionica 628m ² m, kat parcela 23382/3; zaloga na pokretnim stvarima: sitnilica biljnih ostataka mercure m10, sitnilica biljnih ostatak mercure m50, uređaj za sečenje grana sa dva diskosna noža, traktor case ih farmall 110 jx

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazana u iznosu od RSD 1,094 hiljade u celosti se odnose na: sowter GIS u iznosu od RSD 458 hiljada (nabavljen 10. novembra 2014. godine), stambeno poslovni kontejner (za smeštaj radnika) u iznosu od RSD 288 hiljada (nabavljen 06. avgusta 2012. godine) i učešće od 20% u nabvci kosačice "Vicon" (od 28. avgusta 2013. godine.)

Napomene uz finansijske izveštaje

Avansi za osnovna sredstva u iznosu od RSD 1,658 hiljada u celosti se odnose na avans na nabavku opreme dat privrednom društvu "Centar S" d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 440 hiljada i otplatu rate po osnovu finansijskog lizinga lizing kući "Intesa Leasing" d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 1,218 hiljada. Naime Društvo se na osnovu Ugovora o jemstvu zaključenog 30. avgusta 2013. godine Društvo se neopozivo i bezuslovno obavezalo da otplaćuje sve obaveze u ime privrednog društva VP "Galovica" DP Zemun, po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu broj 4844/12 od 25. decembra 2012. godine koji je navedeno društvo sklopilo sa gore pomenutom lizing kućom. Predmet lizinga je kosačica "Extra Vicon 4m" sa 10 diskova, ukupna nabavne vrednosti EUR 13,129.16

Prema raspoloživim informacijama dobijenim od računovodstva društva poslednja procena vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme račena je prilikom prve primene MSFI 01.01.2004. godine. Tom prilikom Društvo je formiralo rezerve u iznosu od RSD 13,652 hiljade.

20. BIOLOŠKA SREDSTVA

se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Šume	11,948	11.948
Biološka sredstva u pripremi	3,215	3.215
Stanje na dan 31. decembra	15,163	15.163

21. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Materijal	6.574	5.990
Rezervni delovi	5.186	3.533
Alat i inventar	907	815
	12.667	10.338
Gotovi proizvodi	574	963
Plaćeni avansi za zalihe	4.001	3.070

Napomene uz finansijske izveštaje

22. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje:		
- kupci u zemlji	28.827	16.787
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja	<u>(1.318)</u>	<u>(3.381)</u>
	27.509	13.406
Druga potraživanja:		
- potraživanja od zaposlenih	106	169
- potraživanja za više plaćen porez na dobitak	-	192
- potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	15	840
- potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-	148
Ostala kratkoročna potraživanja		-
	<u>121</u>	<u>517</u>

Potraživanja po osnovu prodaje u zemlji iskazana na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 27,509 usaglašena su sa dužnicima u celokupnom iznosu.

KRETANJE NA RAČUNIMA ISPRAVKE VREDNOSTI POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD
	Potraživanja od kupaca
Stanje 01. januara 2016.	3.381
Ispravka vrednosti potraživanja izvršena u toku godine	
Naplaćena potraživanja u toku godine	<u>(2.062)</u>
Stanje 31. decembra 2016.	<u>1.319</u>

23. GOTOVINA

Gotovina se odnosi na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Tekući (poslovni) račun	<u>25.242</u>	<u>32.941</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Unapred plaćeni računi	80	116
Potraživanja za nefakturisani prihod	763	-
Razgraničeni troškovi po osnovu osiguranja	795	926
Razgraničen ulazni PDV	-	30
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2.481	1.318
	<u>4.120</u>	<u>2.390</u>

25. KAPITAL

Kapital VD "DUNAV" AD Bačka Palanka, iskazan u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 45,097 hiljada i 2015 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 2015.	
	U hiljadama RSD	Broj akcija
Akcionar		
- Stanić Ljiljana	5.124	1.170
- Stanivuk Sretko	2.234	510
- Krnjajac Statin	1.892	432
- ostalih 169 malih akcionara	35.496	8104
	<u>44,746</u>	<u>10,216</u>
Ostali kapital	351	-
	<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.

U Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre upisan je kapital u iznosu od EUR 534,600.71, odnosno u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu EUR na dan 14. septembra 2006. godine u iznosu od RSD 44,746 hiljada.

26. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Otkupljene sopstvene akcije obuhvataju:

	U hiljadama RSD	
	Broj otkupljenih akcija	2015.

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

Stanje 01. januara 2015.	354	1.551
Outuđenje akcija	(181)	(793)
Stanje 31. decembra 2015.	<u>173</u>	<u>758</u>

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo poseduje ukupno 173 akcije što predstavlja 1,69% od ukupnog broja izdatih akcija.

Tokom 2016. godine nije bilo promena na ovoj poziciji.

27. REZERVE

Rezerve obuhvataju:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rezerve iz dobiti	7.030	7,030
Druge rezerve po osnovu procene i prve primene MSFI	13,652	13,652
	<u>20.682</u>	<u>20,682</u>

28. NERASPOREĐENI DOBITAK

Promene na neraspoređenom dobitku bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Stanje na početku godine	36.522	41.499
Neto dobitak perioda	14.907	4.506
Isplata dividend akcionarima	(9,097)	(9.255)
Stanje na kraju godine	<u>42,332</u>	<u>36.750</u>

29. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

Neto dobit za 2016. godinu iznosi RSD 14,907 hiljada, broj akcija 10,216 obična zarada po akciji iznosi RSD 1 hiljadu.

Napomene uz finansijske izveštaje

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<u>648</u>	<u>540</u>

Promene na dugoročnim rezervisanjima tokom 2016. godine bile su sledeće:

	U hiljadama RSD
Stanje 01. januara 2016.	540
Dodatna rezervisanja u toku godine	108
Iskorišćena rezervisanja	
Stanje 31. decembra 2016.	<u><u>648</u></u>

31. 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:

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.

Društvo nad dan bilasna ima sledeće dugoročne obaveze:

Kredit odobrene od Razvojnog fonda Autonomne Pokrajine Vojvodine, Novi Sad za trajna obrtna sredstva. Kredit je odobren dana 02.10.2014. broj 5930-6-147/2014 na period od 36 meseci i kamatom od 3% na godišnjem nivou. Na dan bilansa obaveza po ovom kreditu iznosi RSD 4,182 hiljada i u celosti je reklasifikovana na kratkoročne obaveze jer dospeva u 2017. godini.

Kredit odobrene od Banca Intesa a.d., Beograd za trajna obrtna sredstva. Kredit je odobren dana 16.07.2015. 58-420-4308249.8 na period od 20 meseci i kamatom od 3.59% na godišnjem nivou. Na dan bilansa obaveza po ovom kreditu iznosi RSD 778 hiljada i u celosti je reklasifikovana na kratkoročne obaveze jer dospeva u 2017. godini.

Napomene uz finansijske izveštaje

Kredit odobrene od Banca Intesa a.d., Beograd za Kredit za finansiranje projekta nabavka mehanizacije za tarupiranje. Kredit je odobren dana 03.08.2015. 58-420-1308334.6na period do 03.08.2020.i kamatom od tromesečni EURIBOR 5.25%. Na dan bilansa obaveza po ovom kreditu iznosi RSD 9,507 hiljada, od kojih je iznos od RSD 2,593 hiljada reklasifikovan na kratkoročne obaveze jer dospeva u 2017. Godini, dok dugorčni deo obaveze iznosi RSD 6,914 hiljada.

32. OBAVEZE PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Na dan 31. decembar 2016. godine obaveze po osnovu finansijskog lizinga obuhvataju:

	Dospeće	U hiljadama RSD EUR 2016.	
Unicredit Leasing Srbija doo Beograd - ugovor 5145/13 od 23.08.2013.	01.08.2018.	9,105.26	<u>2,492</u>
Tekuće dospeće			<u>(1,850)</u> 642
Sogelease Srbija doo Beograd - ugovor 4573/15 od 27.05.2014.	15.04.2018.	19,826.76	1,124
- ugovor 4575/15 od 15.05.2014.	15.04.2018.	4,572.36	<u>575</u>
Tekuće dospeće			<u>(1,089)</u> <u>610</u>

Dugoročni krediti i zajmovi obezbeđeni su hipotekama na nekretninama Društva i zaloga na opremi.

Naziv banke	Datum ugovora	Sredstva obezbeđenja - hipoteke
Razvojni fond Autonomne Pokrajine Vojvodine d.o.o., Novi Sad	02.10.2014. 5930-6-147/2014	4 blanko menice plative u korist Fonda sa klauzulom Bez protesta; 2 blanko sopstvene menice Miroslav Stanić; Garancija poslovne banke Societe Generale Srbija
Banca Intesa a.d., Beograd	16.07.2015. 58-420-4308249.8	5 ovlašćenja direktnog zaduženja; 5 blanko menica sa ovlašćenjem za korišćenje
Banca Intesa a.d., Beograd	03.08.2015. 58-420-1308334.6	10 ovlašćenja direktnog zaduženja; 10 blanko sopstvenih menica; založna izjava vlasnika nepokretnosti zgrada 5 - Mašinska radionica 628m2m, kat parcela 23382/3; zaloga na pokretnim stvarima: sitnilica biljnih ostataka mercure m10, sitnilica biljnih ostatak mercure m50, uređaj za sečenje grana sa dva diskosna noža, traktor case ih farmall 110 jx

Napomene uz finansijske izveštaje

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze:		
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	7.533	14.735
Deo obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju do jedne godine	2.939	2.725
	<u>10.492</u>	<u>17.460</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>10.492</u>	<u>17.460</u>

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	6.717	6.855
Ostale obaveze iz poslovanja	8	8
	<u>6.725</u>	<u>6.863</u>

Obaveze prema dobavljačima, iskazane na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 6,725 hiljada usaglašene su sa poveriocima u celokupnom iznosu.

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze za bruto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	5.710	6.032
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.231	1.275
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	96
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	43	84
Obaveze za dividende	900	776
Obaveze za učešće u dobitku	122	122
Obaveze prema zaposlenima	1.481	1.289
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	116	150
Ostale obaveze		-
Stanje na dan 31. decembra	<u>9.605</u>	<u>9.824</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

36. 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	
	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	5.320	4.093
Obaveze za porez iz rezultata	488	-
Obaveze za druge dažbine na teret troškova	249	249
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	107	133
Unapred naplaćeni prihodi	46	46
Razgraničene obaveze za PDV	18	17
	6.228	4.538

37. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Stanje 01. januara	3.848	4.319
Odloženi poreski (prihodi)/rashodi perioda	(568)	(471)
Stanje 31. decembra	3.281	3.848

38. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva iskazane na dan 31. decembar 2016. u iznosu od RSD 5.761.140 hiljade (u 2015. godini u iznosu od RSD 5.761.482 hiljade) najvećim delom se odnose na:

Naziv	Saldo na dan	Saldo na dan
	31.12.2016.	31.12.2015.
OSTALA IMOVINA-ZEMLJISTE	10,368	10,368
OSTALA IMOVINA-SOLIDARNOST	221	221
OSTALA IMOVINA-JVP VODE VOJVODINE NOVI SAD	5,750,363	5,750,363
Ukupno vanbilasna aktiva	5,760,953	5,760,953
OBAV.ZA OSTALU IMOVINU-ZEMLJISTE	-10,368	-10,368
OBAV.ZA OSTALU IMOVINU-SOLIDARNOST	-221	-221
OBAV.ZA OSTALU IMOVINU-JVP VODE VOJVODINE NOVI SAD	-5,750,363	-5,750,363
Ukupno vanbilasna pasiva	(5,760,953)	(5,760,953)

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

Vanbilansna evidencija koja se odnosi na JVP "vode Vojvodine", Novi Sad u iznosu od RSD 5,750,363 hiljade dinara u celosti se odnose na tuđu imovinu poverenu Društvu na održavanje. Društvo u skladu sa Pravnikom o popisu vrši popis tuđe imovine i dostavi popis vlasniku. Navedeni iznos se odnosi na građevinske objekte u iznosu od RSD 5,216,581 od čega se na detaljnu kanalsku mrežu odnosi RSD 1,824,543 hiljade i na rečne odbrabene službe RSD 3,392,037 hiljada, potom na oprema - detaljna kanalska mreža RSD 77,232 hiljada i rečna odbrambena služba RSD 159 hiljada, zemljište RSD 369,169 hiljada i šume RSD 87,094 hiljade i nematerijalna ulaganja u iznosu od RSD 129 hiljada.

Vanbilansna evidencija koja se odnosi na zemljište u iznosu od RSD 10,368 hiljada u celosti se odnose na tuđu imovinu - zemljište poverenu Društvu na održavanje.

Mesto/opis/Katastarska opština	Poljoprivredno zemljište:	Šumsko zemljište	Neploidno zemljište	Ukupno
Bačka Palanka	385	346	60	791
Nova Palanka	378	115	261	754
Bač	1,200	75	0	1,275
Bačko Novo Selo	600	157	512	1,269
Bođani	200	467	174	841
Vajska	180	203	120	503
Plavna	100	84	100	284
Karavukovo	38	770	15	823
Begeč	500	311	0	811
Mladenovo	0	270	1,370	1,640
Bogojevo	0	260	38	298
Mohovo	0	1,063	0	1,063
Bačka Palanka Grad	0	0	14	14
Čelarevo	0	0	2	2
	0	0	0	0
Ukupno	3,581	4,121	2,666	10,368

Takođe, Društvo ima ima primljenje garancije i nepovučen okvirni kredit kako sledi:

Banka	Opis	Valuta	Iznos
Societe generale Banka Srbija a.d. Beograd	Nekorišćeni overdraft do 1 godine	RSD	4,000,000.00
Societe generale Banka Srbija a.d. Beograd	Plativa garancija - nepokrivena RSD	RSD	10,000,000.00
Banca Intesa a.d. Beograd	Izdane činidbene garancije pravnim licima u dinarima	RSD	14,940,098.40

28,940,098.40

39. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nema povezana pravna lica.

Napomene uz finansijske izveštaje

40. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) Sudski sporovi

Društvo ima sudske sporove gde se pojavljuje kao tužilac protiv tužene "JIM agencije" za naknadu štete i Pačić Slobodana u iznosu od RSD 1.270 hiljada. Oba sudska spora su u toku. Takodje, po sudskom sporu protiv tuženog "Paleta Jole" iz Beočina (Jelena Ivanović) 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 ustupa sudskom izvršitelju. U sudskom sporu protiv tuženog Pačić Slobodana za naknadu štete u iznosu od RSD 321 hiljade, Društvo je uputilo zahtev za reviziju. Društvo ima sudski postupak protiv tuženog Pavla Keravice na iznos od 200 hiljada. Protiv Društva vodi se sudski spor u iznosu od RSD 1.428 hiljada od Unigrand d.o.o. Bačka Palanka.

Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu procena advokata i pravne službe Društva da ne postoji potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova za koje je potrebne izvršiti rezervisanja u skladu sa MRS 37.

(b) Izdata jemstva i garancije

Društvo se na osnovu Ugovora o jemstvu zaključenog 30. avgusta 2013. godine neopozivo i bezuslovno obavezalo da otplaćuje sve obaveze u ime privrednog društva VP "Galovica" DP Zemun, po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu broj 4844/12 od 25. decembra 2012. godine koji je navedeno društvo sklopilo sa gore pomenutom lizing kućom.

(c) Ostalo

Društvo je u procesu dokazivanja i prevođenja vlasništva nad šumom 4 klase površine 24ha, 97 ara i 68 mkv upisanih u Prepis lista nepokretnosti broj:1375 K.O. Karavukovo. Prema trenutnim zemljišno knjžnim podacima navedena (društvena) svojina vodi sa na pravnog prethodnika Društva „Vodoprivredna radna organizacija DTD OOUR Bačka Palanka“, Bačka Palanka. Društvo je u procesu dokazivanja i prevošenja vlasništva koje se ne nalazi u poslovnim knjgama Društva

Napomene uz finansijske izveštaje

41. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Obaveze po kreditima

Na dan 27. januara 2017. godine Privrednom društvu je odobren kredit od strane poslovne banke "Banca Intesa" a.d., Beograd u iznosu od 33,000 evra za finansiranje obrtnih sredstava. Kredit je odobren na period od dve godina uz kamatnu stopu od 3.25% i bez grejs perioda. Kao obezbeđenje urednog vraćanja navedenog kredita. Društvo je dalo menice.

42. 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 finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

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

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Zaduženost a)	18.658	35.841
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>25.242</u>	<u>32.941</u>
Neto zaduženost	<u>(-)</u>	<u>2.900</u>
Kapital b)	<u>107,705</u>	<u>101.895</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>-</u>	<u>0,028</u>

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 napomenama ovih finansijskih izveštaja.

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	27.509	13.381
Gotovina	25.242	32.941
	<u>52.751</u>	<u>46.347</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	8.166	18.921
Kratkoročne finansijske obaveze	10.492	17.460
Obaveze iz poslovanja, bez primljenih avansa	6.725	6.863
	<u>25,383</u>	<u>43,244</u>

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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

	Sredstva		U hiljadama RSD Obaveze	
	31. decembar 2016	31. decembar 2015.	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR	645	-	18,658	35.841

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 kursevima 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 kursevima stranih valuta.

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 2016.	31. decembar 2015.
EUR valuta	(1,801)	(3.584)

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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 2016.	31. decembar 2015.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	27.509	13.406
Gotovina	25.242	32.941
	52.751	46.347
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Obaveze iz poslovanja	6.725	6.863
	6.725	6.863
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze	6.914	13.495
Kratkoročne finansijske obaveze	2.593	10.397
	9.507	23.892
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze	1.252	4.886
Kratkoročne finansijske obaveze	7.899	7.063
	9.151	11.949
	18.658	42.838
Gap rizika promene kamatnih stopa	9.507	23.892

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rezultat tekuće godine	(95)	(239)	95	239

Napomene uz finansijske izveštaje

42. 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:

Naziv kupac	Saldo na dan 31.12.2016.
JVP VODE VOJVODINE-UREDJENJE KM DODATNO	21,655
JVP VODE VOJVODINE-RED.ODRZAV.ZASTIT.VOD.OBJ.NASIPA	4,289
DVP HIDROSREM SREMSKA MITROVICA	805
LUCAR HOLSTEIN FARMS DOO DERONJE	621
SZR PALETA JOLE BEOCIN	460
DOO BRACANOVIC PROMET RUMA	206
BACKA AD BACKA PALANKA	187
DD PLANTAZA NOVI SAD	172
TOMICIC MILE BACKA PALANKA	95
R-VIOLA RODA BEOGRAD	67
OMORIKA SYR BACKA PALANKA	56
GORAN IVANOVIC CUVARNICA	50
AGROBACKA BAC	44
GAVRIC COMPANZ 021 FUTOG	26

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	26,982	-	26,982
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	1,319	(1,319)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	527	-	527
	28,828	(1,319)	27,509

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2015. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	12.844	-	12.844
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	3.381	(3.381)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	562	-	562
	<u>24.976</u>	<u>(3.381)</u>	<u>24.481</u>

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u predhodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 1,318 hiljada 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 2016. godine u iznosu od RSD 527 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 527 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 2016.	31. decembar 2015.
Manje od 30 dana	2	31
91 - 360 dana	806	6
Preko 360 dana	527	525
	<u>1,335</u>	<u>562</u>

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine iskazane su u iznosu od RSD 6.717 hiljade (31. decembra 2015. godine: RSD 6.855 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

42. 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 31. decembar 2016.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	25,242	26,175	807	527	-	52,751
	25,242	26,175	807	527	-	52,751

	U hiljadama RSD 31. decembar 2015.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	33.503	12.844	-	-	-	46.347
	33.503	12.844	-	-	-	46.347

Napomene uz finansijske izveštaje

42. 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.

Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	8.166	18.921
Kratkoročne finansijske obaveze	10.492	17.460
Obaveze iz poslovanja, bez primljenih avansa	6.725	6.863
	25,383	43.244
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>		
Obaveze iz poslovanja	6.725	6.863
	6,725	6.863
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze	6.914	13.495
Kratkoročne finansijske obaveze	2.593	10.397
	9,507	23.892
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze	1.252	4.886
Kratkoročne finansijske obaveze	7.899	7.063
	9,151	11.949
	18,658	42.838

Dospeća finansijskih obaveza

							U hiljadama RSD	
							31. decembar	
							2016.	
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno		
Nekamatnosna	6,051	572	102	-	-	6,725		
Varijabilna kamatna stopa	576	1,728	4,610	2,593	-	9,507		
Fiksna kamatna stopa	658	1,974	5,267	1,252	-	9,151		
	7,285	4,274	9,979	3,845	-	25,383		

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

		U hiljadama RSD					
		31. decembar					
		2015.					
		Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna		6.977	-	-	-	-	6.997
Varijabilna kamatna stopa		-	-	10.397	13.495	-	23.892
Fiksna kamatna stopa		-	-	7.063	4.886	-	11.949
		6.977	-	17.460	18.381	-	42.838

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. godine i 31. decembra 2015. godine.

	31. decembar 2016.		U hiljadama RSD 31. decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	27.509	27.509	13.406	13.406
Gotovina	25.242	25.242	32.941	32.941
	52.751	52.751	46.347	46.347

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. godine i 31. decembra 2015. godine.

	31. decembar 2016.		U hiljadama RSD 31. decembar 2015	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	8.166	8.166	18.921	18.921
Kratkoročne finansijske obaveze	10.492	10.492	17.460	17.460
Obaveze iz poslovanja	6.725	6.725	6.863	6.863
	25,183	25,183	43,244	43,244

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

43. 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.

U Bačkoj Palanci, 25. aprila 2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

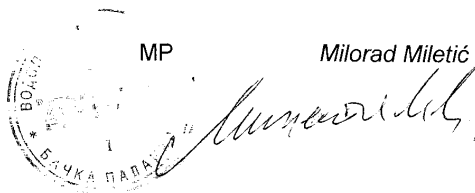
Milena Keleč



Zakonski zastupnik

MP

Milorad Miletić





**VODOPRIVREDNO DRUŠTVO
„DUNAV“ a.d., BAČKA PALANKA
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2016. GODINU**

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1 – 7
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI	
Bilans stanja	
Bilans uspeha	
Izveštaj o ostalom rezultatu	
Izveštaj o tokovima gotovine	
Izveštaj o promenama na kapitalu	
Napomene uz finansijske izveštaje	

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA „DUNAV“
a.d., BAČKA PALANKA****Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja privrednog društva VD „Dunav“ a.d., Bačka Palanka (u daljem tekstu: Društvo), koji se sastoje od Bilansa stanja na dan 31. decembra 2016. godine, Bilansa uspeha, Izveštaja o ostalom rezultatu, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i Napomena uz finansijske izveštaje koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorovog 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 sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA „DUNAV“
a.d., BAČKA PALANKA*****Osnove za mišljenje sa rezervom***

Uvidom o podatke Službe za katastar nepokretnosti utvrdili smo da Društvo nije usaglasilo knjigovodstvenu evidenciju sa stvarnim stanjem stalne imovine. Prema podacima iz katastra Društvo u vlasništvu sa pravom svojine ima građevinski objekat u K.O. Bačka Palanka – Grad, broj lista nepokretnosti 3520, stambeni prostor u Ulici Šetalište Milana Janića broj 1. Navedena nepokretnost nije evidentirana u poslovnim knjigama Društva. Prilikom obavljanja revizije nismo mogli da utvrdimo značaj ovog pitanja na finansijske izveštaje Društva za 2016. godinu.

Društvo, na dan 31. decembar 2016. godine nije vršilo preispitivanje korisnog veka upotrebe građevinskih objekata, postrojenja i opreme, u skladu sa MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, što ima za posledicu iskazivanje značajnog broja sredstava koja su i dalje u upotrebi, a nemaju sadašnju vrednost. Ukupna nabavna vrednost navedenih sredstava iznosi RSD 52,902 hiljade (24% ukupne nabavne vrednosti građevinskih objekata, postrojenja i opreme Društva). Prema raspoloživim informacijama poslednja procena vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme rađena je prilikom prve primene Međunarodnih računovodstvenih standarda. Zbog navedenog, nismo se mogli uveriti u potencijalne efekte vrednosnog usklađivanja nekretnina, postrojenja i opreme koja su u potpunosti amortizovana sa njihovom nadoknadivom vrednošću, ukoliko postoje.

Takođe, Društvo nije postupilo u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za društva, zadruge i preduzetnike (*Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/14*), jer je u okviru pozicije rezervi evidentiralo revalorizacione rezerve prilikom prve procene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme. S obzirom na navedeno Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja procenilo rezerve i potcenilo revalorizacione rezerve u iznosu od RSD 13,652 hiljade.

Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi iskazana u iznosu od RSD 1,094 hiljade u celosti se odnose na sredstva nabavljena u 2014. godini i ranije. Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu nije postupilo u skladu MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine, koji zahteva da Društvo izvrši test na obezvređenje na kraju svakog izveštajnog perioda i utvrdi da li postoje bilo kakve naznake da je vrednost nekog sredstva umanjena. Nismo bili u mogućnosti da procenimo efekte potencijalnog obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme, ukoliko postoje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA „DUNAV“
a.d., BAČKA PALANKA*****Osnove za mišljenje sa rezervom***

Avansi za osnovna sredstva u iznosu od RSD 1,658 hiljada najvećim delom se odnose na otplatu rata po osnovu finansijskog lizinga lizing kući "Intesa Leasing" d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 1,218 hiljada. Naime, Društvo se na osnovu Ugovora o jemstvu zaključenog 30. avgusta 2013. godine neopozivo i bezuslovno obavezalo da otplaćuje sve obaveze u ime privrednog društva VP "Galovica" DP Zemun, po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu broj 4844/12 od 25. decembra 2012. godine koji je navedeno društvo sklopilo sa gore pomenutom lizing kućom. S obzirom na prethodno izneto Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu precenilo avanse za osnovna sredstva i potcenilo druga potraživanja u iznosu od RSD 1,218 hiljada.

Društvo je u okviru Biloških sredstava iskazalo šume i višegodišnje zasade u iznosu od RSD 11,948 hiljada i biološka sredstva u pripremi u iznosu od RSD 3,215 hiljada. Uvidom u rasposloživu dokumentaciju utvrdili smo da je poslednje evidentiranje izvršeno u 2008. godini na osnovu Šumsko privredne osnove na koju je saglasnost dao Pokrajinski sekretarijat za poljoprivredu, vodoprivredu i šumarstvo, rešenjem broj 101-322-00007/2008-01 od 07. aprila 2008. godine. S obzirom da naknadno vrednovanje bioloških sredstava nije vršeno od 2008. godine, Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu nije postupilo u skladu sa zahtevom MRS 41 – Poljoprivreda, koji nalaže da se biološko sredstvo prilikom početnog priznavanja i na dan bilansa stanja vrednuje po fer vrednosti umanjen za troškove prodaje. Prilikom obavljanja revizije nismo mogli da utvrdimo značaj ovog pitanja na biološka sredstva i efekat vrednovanja na neto rezultat perioda, ukoliko postoji.

Društvo, sa stanjem na dan finansijskih izveštaja za 2016. godinu, nije izvršilo rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih po osnovu otpremnina zaposlenih prilikom odlaska u penziju, u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima. Prilikom obavljanja revizije nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte gore navedenog na dugoročna rezervisanja i na neto rezultat perioda.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA „DUNAV“
a.d., BAČKA PALANKA*****Osnove za mišljenje sa rezervom***

Na dan bilansa stanja plaćeni avansi za usluge su iskazani u iznosu od RSD 4,001 hiljada. Na osnovu sprovedenih procedura utvrdili smo da je deo potraživanja neusaglašen, zastareo i nenaplativ u ukupnom iznosu od RSD 2,438 hiljada. S obzirom na navedeno Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu precenilo date avanse i precenilo neto dobitak perioda.

Društvo nije postupilo u skladu sa Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za društva, zadruge i preduzetnike (*Službeni glasnik Republike Srbije broj 95/14*), s obzirom da je u okviru pozicije zaliha materijala evidentiralo osnovno sredstvo nabavljeno u 2015. godini. S obzirom na navedeno, Društvo je precenilo zalihe i potcenilo opremu za iznos od RSD 2,158 hiljada.

Na bazi starosne strukture potraživanja od kupaca, utvrdili smo da Društvo u svojim poslovnim knjigama ima evidentirana potraživanja koja su starija više od godine dana, koja su utužena i dospela na naplatu na dan bilansa stanja, a nisu naplaćena do datuma vršenja revizije u iznosu od RSD 527 hiljada. Smatramo da, procena naplativosti dospelih potraživanja Društva, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja, nije adekvatna i da Društvo nije u potpunosti postupilo u skladu sa *MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje*, koji nalaže da se potraživanja, posle početnog priznavanja, vrednuju po amortizovanoj vrednosti kada postoje objektivni dokazi o umanjenju vrednosti istih. S obzirom na navedeno Društvo je prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu precenilo potraživanja od kupaca i precenilo neto dobitak perioda.

Društvo prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2016. godinu nije pravilno obračunalo i iskazalo odložene poreske obaveze po osnovu privremenih razlika između osnovica nekretnina postrojenja i opreme u knjigovodstvene i poreske svrhe u skladu sa zahtevima MRS 12 - Porez na dobitak. S obzirom na navedeno, Društvo je precenilo odložene poreske obaveze i potcenilo neto dobitak perioda u iznosu od RSD 270 hiljada.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA „DUNAV“
a.d., BAČKA PALANKA*****Mišljenje sa rezervom***

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj društva VD „Dunav“ a.d., Bačka Palanka na dan 31. decembra 2016. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 19 uz finansijske izveštaje, na nepokretnostima u vlasništvu Društva (građevinski objekti i zemljište) upisano je založno pravo – hipoteka, a u korist poslovnih banaka. Takođe, na pokretnim stvarima (postrojenja i oprema) Društva upisana je zaloga u korist poslovnih banaka.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 38 uz finansijske izveštaje, Društvo je u okviru vanbilansne evidencije iskazalo potencijalne obaveze u vidu bankarskih garancija u iznosu od RSD 14,940 hiljada.

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 40 uz finansijske izveštaje, Društvo je u procesu dokazivanja i prevođenja vlasništva nad šumom 4 klase površine 24ha, 97a i 68m upisane u Prepis lista nepokretnosti broj:1375 K.O. Karavukovo. Prema trenutnim zemljišno knjižnim podacima navedena (društvena) svojina vodi sa na pravnog prethodnika Društva „Vodoprivredna radna organizacija DTD OUR Bačka Planka“, Bačka Palanka.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

**SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA „DUNAV“
a.d., BAČKA PALANKA**

Skretanje pažnje

Društvo u poslovnim knjigama ima evidentiranu nepokretnost (mašinsku radionicu) nad kojom je konstituisana hipoteka u korist „Banca Intesa“ a.d., Beograd. Uvidom u podatke Službe za katastar nepokretnosti uvideli smo da Društvo nad navedenim objektom ima pravo svojine a da je za isti podnet zahtev za provođenje promene broj 952-02-4-1773/2016c za upis ove nepokretnosti u javnu svojinu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završila 31. decembra 2015. godine obavio je drugi revizor koji je izrazio mišljenje bez rezerve na te finansijske izveštaje u svom izveštaju izdatom 21. aprila 2016. godine.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)**SKUPŠTINI AKCIONARA I ODBORU DIREKTORA VODOPRIVREDNOG DRUŠTVA „DUNAV“
a.d., BAČKA PALANKA*****Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima***

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

Po našem mišljenju, računovodstvene informacije prikazane u godišnjem izveštaju o poslovanju su, po svim materijalno značajnim pitanjima, usklađene sa finansijskim izveštajima Društva za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2016. godine. Kao što je navedeno naše mišljenje na finansijske izveštaje je sa rezervom.

Beograd, 26 april 2017. godine

Sava Lukić
134483060-21
07982840003

Digitally signed by Sava
Lukić
134483060-2107982840003
Date: 2017.04.26 14:56:17
+02'00'

Sava Lukić
Ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225

Шифра делатности 4291

ПИБ 101755354

Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD ВАЌКА ПАЛАНКА

Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	19	92914	107436	102689
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		50	63	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		50	63	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	19	77701	92210	87400
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		23905	22778	23339
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		50508	66926	61953
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		112	112	112
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		1094	1129	1099
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		1659	842	474
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	20	15163	15163	15163
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		11948	11948	11948
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		3215	3215	3215
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	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
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		74234	63625	79463
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	21	17242	14371	14479
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		12667	10338	8074
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047		574	963	1322

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		4001	3070	5083
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	22	27509	13406	24481
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		27509	13406	24481
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		121	517	3232
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		0	0	43
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
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	23	25242	32941	35955
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				48
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	24	4120	2390	1225
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		167148	171061	182152
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		5761140	5761482	5762049

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		107705	101895	105499
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25	45449	45449	45097
300	1. Акцијски капитал	0403		44746	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		352	352	
309	8. Остали основни капитал	0410		351	351	351
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	26	758	758	1551
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	27	20682	20682	20682
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРГИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРГИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	28	42332	36522	41271
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		27425	32016	30383
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		14907	4506	10888
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		8814	18921	19987

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	30	648	540	5
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		648	540	5
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		8166	18381	19982
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	31	6914	14251	13163
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	32	1252	4130	6819
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	37	3281	3848	4319
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		47348	46397	52347
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	33	10492	17460	23197
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		10492	17460	23197
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		14300	7712	519
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	34	6725	6863	6845
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		6717	6855	6837
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8	8	8
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	35	9605	9824	11506
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		5320	4093	9850
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		843	382	321
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		63	63	109
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		167148	171061	182152
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	38	5761140	5761482	5762049

у Беоциној Паланци
дана 25.04.2017. године

Законски заступник

Милош Д. Д.
БАНКА ПАЛАНКА

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08760225

Шифра делатности 4291

ПИБ 101755354

Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA

Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

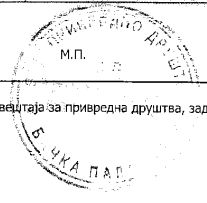
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	6	185548	206672
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	6	0	1471
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	6		1471
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	6	183978	204425
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	6	183978	204425
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	6	1570	776

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ				
50 до 55, 62 и 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		175624	199796
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			1495
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		389	360
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	15468	15633
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	22471	26110
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	103064	108783
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	8072	17404
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		17654	18150
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	11	108	535
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	8398	11326
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		9924	6876
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	712	373
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	13	651	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037	13	651	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	13	59	262
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	13	2	111
56	Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	2207	2628
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041	14	497	442
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045	14	497	442
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	14	1253	1844
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	14	457	342
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1495	2255
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			2920
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	15	7584	3514
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	16	710	845
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		15313	4370
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057	17	4	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058	18	15309	4370
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	18	970	334
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	18	568	470
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		14907	4506
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070		1	
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Беоцкој панаоници
 дана 25 04 2017 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 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

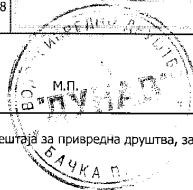
за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		14907	4506
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	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		14907	4506
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд, Постојећем
 дана 25.04 2017 године



Законски заступник
Милош Милошевић

Попуњава правно лице - предузетник

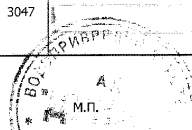
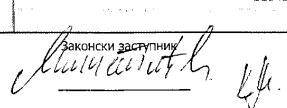
Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA		
Седиште Баčka Паланка, Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	219199	245936
1. Продаја и примљени аванси	3002	211087	242767
2. Примљене камате из пословних активности	3003	59	262
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	8053	2907
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	197791	209999
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	64667	77692
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	103064	109264
3. Плаћене камате	3008	1293	1827
4. Порез на добитак	3009	290	1799
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28477	19417
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	21408	35937
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	182	3323
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	123	3323
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	59	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2351	27776
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2351	25955
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		1821
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	2169	24453

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	0	1088
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		1088
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	26938	15586
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	14865	3995
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	3099	2690
6. Исплаћене дивиденде	3037	8974	8901
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	26938	14498
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	219381	250347
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	227080	253361
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	7699	3014
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	32941	35955
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	25242	32941
<i>Билка Тошковић</i> дана 25.04 2017 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 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD БАЧКА ПАЛАНКА		
Седиште Бачка Паланка, Трг братства и јединства 21		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2016. до 31.12.2016. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве
1	2	3	4	5		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037
	б) потражни салдо рачуна	4002	45097	4020		4038
						20682
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	45097	4024		4042
						20682
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043
	б) промет на потражној страни рачуна	4008	352	4026		4044
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	45449	4028		4046
						20682
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45449	4032		4050
						20682

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45449	4036		4054	20682

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	1779	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	41499
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	228
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076	228	4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2б) \geq 0$	4059		4077	1551	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 2б) \geq 0$	4060		4078		4096	41271
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	9255
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080	793	4098	4506
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4б) \geq 0$	4063		4081	758	4099	
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 4б) \geq 0$	4064		4082		4100	36522
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6б) \geq 0$	4067		4085	758	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 6б) \geq 0$	4068		4086		4104	36522

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	9097
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	14907
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089	758	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	42332

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

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

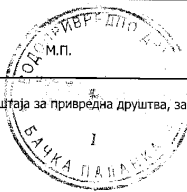
Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 2b) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 2b) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 4b) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 4b) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 6b) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 6b) \geq 0$	4176		4194		4212	

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

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218		105499		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 26) ≥ 0	4221		4237	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4222		105499		
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			3604	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4225		4239	4248	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4226		101895		
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 66) ≥ 0	4229		4241	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4230		101895		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају	АОП		
1	2	15	АОП	16	17
8	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231	4242	5810	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233	4243	107705	4252
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234			
у <u>Бачка Паланка</u> дана <u>25.04</u> 20 <u>17</u> године					
				Законски заступник 	

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



**VD "DUNAV" AD
BAČKA PALANKA**

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2016. 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 za 2015. godinu, razvrstano u malo pravno lice.

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 2016. godine bio je 106 (u 2015. godini 110)

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji

Finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2016. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te napomene uz finansijske izveštaje.

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS broj 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Napomene uz finansijske izveštaje**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)**

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da je on sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS broj 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI, kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2015. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije i o kojem je revizor izrazio mišljenje bez rezerve.

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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)

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. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje 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.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2016.	2015.
CHF	114.8473	112.5230
USD	117.1353	111.2468
EUR	123.4723	121.6261

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.

2.5 Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Derivativni finansijski instrumenti se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*
- *Biološka sredstva vrednovana po fer vrednosti, umanjenoj za troškove prodaje.*

Napomene uz finansijske izveštaje**2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (nastavak)****2.6. Korišćenje procenjivanja**

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Obezvređenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**3.1 *Prihodi od prodaje i pružanja usluga***

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobici od prodaje bioloških sredstava, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

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.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane 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. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)*Ostali rashodi*

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

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 umanjenoj za ispravku vrednosti. Amortizacija se obračunava po stopi od 20,00%.

3.4. Nekretnine, postrojenja 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, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

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:

	Stopa amortizacije (%)
1. GRAĐEVINSKI OBJEKTI	
Građevinski objekti , stanovi	1,30 – 2,50%
Gasne instalacije i instalacije centralnog grejanja	12,50%
Ostali građevinski objekti	5,00 – 10,0%
2. OPREMA	
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%
Teretna i terenska vozila	25,00%

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 kalkulatивно 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.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**3.5. Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava**

Sredstva sa neograničenim korisnim vekom upotrebe ne podleže amortizaciji i testiraju se na umanjenje vrednosti jednom godišnje. Za sredstva koja podležu amortizaciji testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja 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 umanjenja 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 umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**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 a na osnovu odluke o indirektnom otpisu koji donosi odbor direktora Društva. 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 besamatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

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 otplata, 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.

Napomene uz finansijske izveštaje**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

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.

3.7. 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.

3.8. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara, gotovih proizvoda i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto faktorna 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.

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 faktorna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати 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.

Napomene uz finansijske izveštaje**3.9. Lizing**

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.10. 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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**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.

3.11. 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 knjži se preko početnog stanja imovine, obaveza i kapitala za najranji 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;

Napomene uz finansijske izveštaje**3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)**

- 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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje**4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM****b) Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni 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.

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

5. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA**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	
	2016.	2015.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	1.471
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	183.978	204.425
Drugi poslovni prihodi	1.570	776
	185.548	206.672

7. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE

Troškovi materijala, goriva i energije odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi goriva i energije	22,471	26,110
Troškovi goriva i energije	22.471	26.110

8. TROŠKOVI MATERIJALA,

Troškovi materijala, goriva i energije odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi materijala	4,902	9,090
Troškovi ostalog materiala	3,808	1,631
Troškovi rezervnih delova	5,829	3,054
Troškovi jednokratnog otpisa	930	1,858
Troškovi goriva i energije	15,469	15,633

Napomene uz finansijske izveštaje

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

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

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	81.328	86.529
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	14.540	15.483
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	1.581	1.289
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora	627	677
Ostali lični rashodi i naknade	4.988	4.805
	<u>103.064</u>	<u>108.783</u>

10. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Troškovi proizvodnih usluga:		
- troškovi usluga na izradi učinaka	4,472	7.236
- troškovi transportnih usluga	241	438
- troškovi usluga održavanja	1,983	7.196
- troškovi zakupnine	53	76
- troškovi ostalih usluga	1,323	1.244
	<u>8.072</u>	<u>17.404</u>

11. TROŠKOVI REZERVISANJA

se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rezervisanja za troškove obnavljanja šuma	<u>108</u>	<u>535</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Nematerijalni troškovi:		
- troškovi neproizvodnih usluga	1.829	2.580
- troškovi reprezentacije	687	1.546
- troškovi premija osiguranja	2.235	2.307
- troškovi platnog prometa	355	393
- troškovi članarina	75	90
- troškovi poreza	653	1.135
- ostali nematerijalni troškovi	2.564	2.429
	8.398	11.326

13. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	59	262
Ostali finansijski rashodi	651	
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	2	111
	712	373

14. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rashodi kamata po finansijskim kreditima i finansijskom lizingu u zemlji	1.253	1.844
Rashodi po osnovu efekta valutne klauzule	457	342
Ostali finansijski rashodi	497	442
	2.207	2.628

Napomene uz finansijske izveštaje

15. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Dobici od prodaje opreme	123	2.987
Dobici od prodaje materijala	113	281
Viškovi	-	25
Naplaćena otpisana potraživanja	2.062	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	10
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	5.295	211
	7.594	3.514

16. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
- manjkovi	12	-
- po osnovu otpisa	-	331
- ostali nepomenuti rashodi	698	514
	710	845

17. ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA

Odnosi se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	4	-

18. POREZ NA DOBITAK

a) Osnovne komponente poreza na dobitak su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Poreski rashod perioda	970	334
Odloženi poreski (prihod)/rashod perioda	(568)	(470)
	402	-136

Napomene uz finansijske izveštaje

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

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Dobit pre oporezivanja	15.309	4.370
Usklađivanje rashoda	526	233
Usklađivanje amortizacije	5.721	2.804
Osnovica za oporezivanje	9.062	7.407
Porez na dobit 15%	1.360	1.111
Umanjenje po osnovu ulaganja u osnovna sredstva		777
Obaveza za porez na dobit	970	334
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	568	(470)
	402	(136)
Efektivna poreska stopa		4.51

19. PROMENE NA NEKRETNINAMA I OPREMI

Promene u toku godine na nekretninama i opremi:

U hiljadama RSD

OPIS	Građevinsko zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostala OS	NPO u pripremi	Avansi za OS	UKUPNO
NABAVNA VREDNOST							
Stanje, na početku godine	423	39,694	183,794	112	1,129	842	225,994
Povećanja u toku godine	-			-	2,351	816	3,167
Prenos sa investicija u toku	-	1,803	548	-	(2,351)	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	(731)	-	-	-	(731)
Obezvredeno	-	-	-	-	(35)	-	(35)
Stanje, na kraju godine	423	41,497	183,611	112	1,094	1,658	228,395
KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje, na početku godine	-	16,916	116,868	-	-	-	133,784
Amortizacija tekuće godine	-	676	16,965	-	-	-	17,641
IV akumulirana u otuđenim sredstvima	-	-	(731)	-	-	-	(731)

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

Stanje, na kraju godine	-	17,592	133,102	-	-	-	150,694
Prosečna stopa amortizacije u tekućoj godini	0.00%	1.63%	9.24%	0.00%	0.00%	0.00%	7.24%
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2016.	423	23,905	50,509	112	1,095	1,658	77,701
Neto sadašnja vrednost 31. decembar 2015.	423	22,778	66,926	112	1,129	842	92,210

Društvo u svom vlasništvu poseduje zemljišta na adresi: - Trg Bratstva jedinstva površine 552m², upisano u registar nepokretnosti pod brojem 3520

Kralja Petra 1 površine 540 m², upisano u registar nepokretnosti pod brojem 879

Društvo je založilo sledeću opremu:

Založni poverilac	Pravni osnov	Predmet založnog prava	Proizvodna oznaka	Maksimalni iznos obezbeđenog potraživanja
Erste bank a.d., Novi Sad	Ugovor o zalozi pokretnih stvari 908-34001-19 /5400010216-1/2008 od 23.06.2008.	Buldožer KOMATSU D51EX-22	B10396	8,282,777.12 RSD
		Hidraulični bager KOMATSU PC210L-8	K52908	
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 334/12 od 05.11.2012	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	90,000 EUR
		Buldožer KOMATSU D51EX-22	B12183	
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 11235/12 od 19.12.2012	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	4,899,434.16 RSD
		Buldožer KOMATSU D51PX-22		
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 11236/12 od 19.12.2012	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	4,934,136.00 RSD

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

		Buldožer KOMATSU D51PX-22	B12183	
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 11966/13 od 22.05.2013	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	4,934,136.00 RSD
		Buldožer KOMATSU D51PX-22		
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 535338 od 27.11.2013.	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	4,000,000.00 RSD
		Buldožer KOMATSU D51PX-22	D51PX-22	
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 262/13 od 27.11.2013.	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	100,000.00 EUR
		Buldožer KOMATSU D51PX-22	B12183	
Banca Intesa a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari 22.10.2015.	Ситница биљних остатака MERCURE M 50 (инв. бр. 04012)		105,000.00 EUR
		Ситница биљних остатака MERCURE M 50 (инв. бр. 04013)		
		Уређај за сечење грана (инв. бр. 04014)		
		Трактор CASE IH FARMALL 110 JX (инв. бр. 04015)		
Societe Generale a.d., Beograd	Ugovor o zalozi pokretnih stvari UZ 11965/13 od 22.05.2013.	Bager KOMATSU PC 210LC-8	K54135	4,899,434.16
		Buldožer KOMATSU D51PX-22	B12183	

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

Društvo je po osnovu kredita založilo sledeća osnovna sredstva:

Naziv banke	Datum ugovora	Sredstva obezbeđenja - hipoteke
Razvojni fond Autonomne Pokrajine Vojvodine d.o.o., Novi Sad	02.10.2014. 5930-6-147/2014	4 blanko menice plative u korist Fonda sa klauzulom Bez protesta; 2 blanko sopstvene menice Miroslav Stanić; Garancija poslovne banke Societe Generale Srbija
Banca Intesa a.d., Beograd	16.07.2015. 58-420-4308249.8	5 ovlašćenja direktnog zaduženja; 5 blanko menica sa ovlašćenjem za korišćenje
Banca Intesa a.d., Beograd	03.08.2015. 58-420-1308334.6	10 ovlašćenja direktnog zaduženja; 10 blanko sopstvenih menica; založna izjava vlasnika nepokretnosti zgrada 5 - Mašinska radionica 628m ² m, kat parcela 23382/3; zaloga na pokretnim stvarima: sitnilica biljnih ostataka mercure m10, sitnilica biljnih ostatak mercure m50, uređaj za sečenje grana sa dva diskosna noža, traktor case ih farmall 110 jx

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazana u iznosu od RSD 1,094 hiljade u celosti se odnose na: sowter GIS u iznosu od RSD 458 hiljada (nabavljen 10. novembra 2014. godine), stambeno poslovni kontejner (za smeštaj radnika) u iznosu od RSD 288 hiljada (nabavljen 06. avgusta 2012. godine) i učešće od 20% u nabvci kosačice "Vicon" (od 28. avgusta 2013. godine.)

Napomene uz finansijske izveštaje

Avansi za osnovna sredstva u iznosu od RSD 1,658 hiljada u celosti se odnose na avans na nabavku opreme dat privrednom društvu "Centar S" d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 440 hiljada i otplatu rate po osnovu finansijskog lizinga lizing kući "Intesa Leasing" d.o.o., Beograd u iznosu od RSD 1,218 hiljada. Naime Društvo se na osnovu Ugovora o jemstvu zaključenog 30. avgusta 2013. godine Društvo se neopozivo i bezuslovno obavezalo da otplaćuje sve obaveze u ime privrednog društva VP "Galovica" DP Zemun, po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu broj 4844/12 od 25. decembra 2012. godine koji je navedeno društvo sklopilo sa gore pomenutom lizing kućom. Predmet lizinga je kosačica "Extra Vicon 4m" sa 10 diskova, ukupna nabavne vrednosti EUR 13,129.16

Prema raspoloživim informacijama dobijenim od računovodstva društva poslednja procena vrednosti Nekretnina, postrojenja i opreme račena je prilikom prve primene MSFI 01.01.2004. godine. Tom prilikom Društvo je formiralo rezerve u iznosu od RSD 13,652 hiljade.

20. BIOLOŠKA SREDSTVA

se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Šume	11,948	11.948
Biološka sredstva u pripremi	3,215	3.215
Stanje na dan 31. decembra	15,163	15.163

21. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Materijal	6.574	5.990
Rezervni delovi	5.186	3.533
Alat i inventar	907	815
	12.667	10.338
Gotovi proizvodi	574	963
Plaćeni avansi za zalihe	4.001	3.070

Napomene uz finansijske izveštaje

22. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Potraživanja po osnovu prodaje:		
- kupci u zemlji	28.827	16.787
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja	<u>(1.318)</u>	<u>(3.381)</u>
	27.509	13.406
Druga potraživanja:		
- potraživanja od zaposlenih	106	169
- potraživanja za više plaćen porez na dobitak	-	192
- potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	15	840
- potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	-	148
Ostala kratkoročna potraživanja	<u>-</u>	<u>-</u>
	121	517

Potraživanja po osnovu prodaje u zemlji iskazana na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 27,509 usaglašena su sa dužnicima u celokupnom iznosu.

KRETANJE NA RAČUNIMA ISPRAVKE VREDNOSTI POTRAŽIVANJA

	U hiljadama RSD
	Potraživanja od kupaca
Stanje 01. januara 2016.	3.381
Ispravka vrednosti potraživanja izvršena u toku godine	
Naplaćena potraživanja u toku godine	<u>(2.062)</u>
Stanje 31. decembra 2016.	1.319

23. GOTOVINA

Gotovina se odnosi na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Tekući (poslovni) račun	<u>25.242</u>	<u>32.941</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

24. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Unapred plaćeni računi	80	116
Potraživanja za nefakturisani prihod	763	-
Razgraničeni troškovi po osnovu osiguranja	795	926
Razgraničen ulazni PDV	-	30
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2.481	1.318
	<u>4.120</u>	<u>2.390</u>

25. KAPITAL

Kapital VD "DUNAV" AD Bačka Palanka, iskazan u poslovnim knjigama na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 45,097 hiljada i 2015 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 2015.	
	U hiljadama RSD	Broj akcija
Akcionar		
- Stanić Ljiljana	5.124	1.170
- Stanivuk Sretko	2.234	510
- Krnjajac Statin	1.892	432
- ostalih 169 malih akcionara	35.496	8104
	<u>44,746</u>	<u>10,216</u>
Ostali kapital	351	-
	<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.

U Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre upisan je kapital u iznosu od EUR 534,600.71, odnosno u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu EUR na dan 14. septembra 2006. godine u iznosu od RSD 44,746 hiljada.

26. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Otkupljene sopstvene akcije obuhvataju:

	U hiljadama RSD	
	Broj otkupljenih akcija	2015.

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

Stanje 01. januara 2015.	354	1.551
Outuđenje akcija	(181)	(793)
Stanje 31. decembra 2015.	<u>173</u>	<u>758</u>

Na dan 31. decembar 2015. godine Društvo poseduje ukupno 173 akcije što predstavlja 1,69% od ukupnog broja izdatih akcija.

Tokom 2016. godine nije bilo promena na ovoj poziciji.

27. REZERVE

Rezerve obuhvataju:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rezerve iz dobiti	7.030	7,030
Druge rezerve po osnovu procene i prve primene MSFI	<u>13,652</u>	<u>13,652</u>
	<u>20.682</u>	<u>20,682</u>

28. NERASPOREĐENI DOBITAK

Promene na neraspoređenom dobitku bile su sledeće:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Stanje na početku godine	36.522	41.499
Neto dobitak perioda	14.907	4.506
Isplata dividend akcionarima	<u>(9,097)</u>	<u>(9.255)</u>
Stanje na kraju godine	<u>42,332</u>	<u>36.750</u>

29. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaoćima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

Neto dobit za 2016. godinu iznosi RSD 14,907 hiljada, broj akcija 10,216 obična zarada po akciji iznosi RSD 1 hiljadu.

Napomene uz finansijske izveštaje

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	648	540

Promene na dugoročnim rezervisanjima tokom 2016. godine bile su sledeće:

	U hiljadama RSD
Stanje 01. januara 2016.	540
Dodatna rezervisanja u toku godine	108
Iskorišćena rezervisanja	
Stanje 31. decembra 2016.	<u>648</u>

31. 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:

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.

Društvo nad dan bilasna ima sledeće dugoročne obaveze:

Kredit odobrene od Razvojnog fonda Autonomne Pokrajine Vojvodine, Novi Sad za trajna obrtna sredstva. Kredit je odobren dana 02.10.2014. broj 5930-6-147/2014 na period od 36 meseci i kamatom od 3% na godišnjem nivou. Na dan bilansa obaveza po ovom kreditu iznosi RSD 4,182 hiljada i u celosti je reklasifikovana na kratkoročne obaveze jer dospeva u 2017. godini.

Kredit odobrene od Banca Intesa a.d., Beograd za trajna obrtna sredstva. Kredit je odobren dana 16.07.2015. 58-420-4308249.8 na period od 20 meseci i kamatom od 3.59% na godišnjem nivou. Na dan bilansa obaveza po ovom kreditu iznosi RSD 778 hiljada i u celosti je reklasifikovana na kratkoročne obaveze jer dospeva u 2017. godini.

Napomene uz finansijske izveštaje

Kredit odobrene od Banca Intesa a.d., Beograd za Kredit za finansiranje projekta nabavka mehanizacije za tarupiranje. Kredit je odobren dana 03.08.2015. 58-420-1308334.6na period do 03.08.2020.i kamatom od tromesečni EURIBOR 5.25%. Na dan bilansa obaveza po ovom kreditu iznosi RSD 9,507 hiljada, od kojih je iznos od RSD 2,593 hiljada reklasifikovan na kratkoročne obaveze jer dospeva u 2017. Godini, dok dugorčni deo obaveze iznosi RSD 6,914 hiljada.

32. OBAVEZE PO OSNOVU FINANSIJSKOG LIZINGA

Na dan 31. decembar 2016. godine obaveze po osnovu finansijskog lizinga obuhvataju:

	Dospeće	U hiljadama RSD	
		EUR	2016.
Unicredit Leasing Srbija doo Beograd - ugovor 5145/13 od 23.08.2013.	01.08.2018.	9,105.26	<u>2,492</u>
Tekuće dospeće			<u>(1,850)</u>
			642
Sogelease Srbija doo Beograd - ugovor 4573/15 od 27.05.2014. - ugovor 4575/15 od 15.05.2014.	15.04.2018. 15.04.2018.	19,826.76 4,572.36	1,124 <u>575</u>
Tekuće dospeće			<u>(1,089)</u>
			<u>610</u>

Dugoročni krediti i zajmovi obezbeđeni su hipotekama na nekretninama Društva i zalagama na opremi.

Naziv banke	Datum ugovora	Sredstva obezbeđenja - hipoteke
Razvojni fond Autonomne Pokrajine Vojvodine d.o.o., Novi Sad	02.10.2014. 5930-6-147/2014	4 blanko menice plative u korist Fonda sa klauzulom Bez protesta; 2 blanko sopstvene menice Miroslav Stanić; Garancija poslovne banke Societe Generale Srbija
Banca Intesa a.d., Beograd	16.07.2015. 58-420-4308249.8	5 ovlašćenja direktnog zaduženja; 5 blanko menica sa ovlašćenjem za korišćenje
Banca Intesa a.d., Beograd	03.08.2015. 58-420-1308334.6	10 ovlašćenja direktnog zaduženja; 10 blanko sopstvenih menica; založna izjava vlasnika nepokretnosti zgrada 5 - Mašinska radionica 628m2m, kat parcela 23382/3; zaloga na pokretnim stvarima: sitnilica biljnih ostataka mercure m10, sitnilica biljnih ostatak mercure m50, uređaj za sečenje grana sa dva diskosna noža, traktor case ih farmall 110 jx

Napomene uz finansijske izveštaje

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Ostale kratkoročne finansijske obaveze:		
Deo dugoročnih kredita i zajmova koji dospeva do jedne godine	7.533	14.735
Deo obaveza po osnovu finansijskog lizinga koje dospevaju do jedne godine	2.939	2.725
	<u>10.492</u>	<u>17.460</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>10.492</u>	<u>17.460</u>

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze prema dobavljačima u zemlji	6.717	6.855
Ostale obaveze iz poslovanja	8	8
	<u>6.725</u>	<u>6.863</u>

Obaveze prema dobavljačima, iskazane na dan 31. decembra 2016. godine u iznosu od RSD 6,725 hiljada usaglašene su sa poveriocima u celokupnom iznosu.

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Obaveze za bruto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	5.710	6.032
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.231	1.275
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	96
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	43	84
Obaveze za dividende	900	776
Obaveze za učešće u dobitku	122	122
Obaveze prema zaposlenima	1.481	1.289
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	116	150
Ostale obaveze		-
Stanje na dan 31. decembra	<u>9.605</u>	<u>9.824</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

36. 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	
	2016.	2015.
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	5.320	4.093
Obaveze za porez iz rezultata	488	-
Obaveze za druge dažbine na teret troškova	249	249
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	107	133
Unapred naplaćeni prihodi	46	46
Razgraničene obaveze za PDV	18	17
	6.228	4.538

37. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Stanje 01. januara	3.848	4.319
Odloženi poreski (prihodi)/rashodi perioda	(568)	(471)
Stanje 31. decembra	3.281	3.848

38. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva iskazane na dan 31. decembar 2016. u iznosu od RSD 5.761.140 hiljade (u 2015. godini u iznosu od RSD 5.761.482 hiljade) najvećim delom se odnose na:

Naziv	Saldo na dan	Saldo na dan
	31.12.2016.	31.12.2015.
OSTALA IMOVINA-ZEMLJISTE	10,368	10,368
OSTALA IMOVINA-SOLIDARNOST	221	221
OSTALA IMOVINA-JVP VODE VOJVODINE NOVI SAD	5,750,363	5,750,363
Ukupno vanbilasna aktiva	5,760,953	5,760,953
OBAV.ZA OSTALU IMOVINU-ZEMLJISTE	-10,368	-10,368
OBAV.ZA OSTALU IMOVINU-SOLIDARNOST	-221	-221
OBAV.ZA OSTALU IMOVINU-JVP VODE VOJVODINE NOVI SAD	-5,750,363	-5,750,363
Ukupno vanbilasna pasiva	(5,760,953)	(5,760,953)

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

Vanbilansna evidencija koja se odnosi na JVP "vode Vojvodine", Novi Sad u iznosu od RSD 5,750,363 hiljade dinara u celosti se odnose na tuđu imovinu poverenu Društvu na održavanje. Društvo u skladu sa Pravnikom o popisu vrši popis tuđe imovine i dostavi popis vlasniku. Navedeni iznos se odnosi na građevinske objekte u iznosu od RSD 5,216,581 od čega se na detaljnu kanalsku mrežu odnosi RSD 1,824,543 hiljade i na rečne odbrabene službe RSD 3,392,037 hiljada, potom na oprema - detaljna kanalska mreža RSD 77,232 hiljada i rečna odbrambena služba RSD 159 hiljada, zemljište RSD 369,169 hiljada i šume RSD 87,094 hiljade i nematerijalna ulaganja u iznosu od RSD 129 hiljada.

Vanbilansna evidencija koja se odnosi na zemljište u iznosu od RSD 10,368 hiljada u celosti se odnose na tuđu imovinu - zemljište poverenu Društvu na održavanje.

Mesto/opis/Katastarska opština	Poljoprivredno zemljište:	Šumsko zemljište	Neploidno zemljište	Ukupno
Bačka Palanka	385	346	60	791
Nova Palanka	378	115	261	754
Bač	1,200	75	0	1,275
Bačko Novo Selo	600	157	512	1,269
Bođani	200	467	174	841
Vajska	180	203	120	503
Plavna	100	84	100	284
Karavukovo	38	770	15	823
Begeč	500	311	0	811
Mladenovo	0	270	1,370	1,640
Bogojevo	0	260	38	298
Mohovo	0	1,063	0	1,063
Bačka Palanka Grad	0	0	14	14
Čelarevo	0	0	2	2
	0	0	0	0
Ukupno	3,581	4,121	2,666	10,368

Takođe, Društvo ima ima primljenje garancije i nepovučen okvirni kredit kako sledi:

Banka	Opis	Valuta	Iznos
Societe generale Banka Srbija a.d. Beograd	Nekorišćeni overdraft do 1 godine	RSD	4,000,000.00
Societe generale Banka Srbija a.d. Beograd	Plativa garancija - nepokrivena RSD	RSD	10,000,000.00
Banca Intesa a.d. Beograd	Izdane činidbene garancije pravnim licima u dinarima	RSD	14,940,098.40

28,940,098.40

39. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nema povezana pravna lica.

Napomene uz finansijske izveštaje

40. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) Sudski sporovi

Društvo ima sudske sporove gde se pojavljuje kao tužilac protiv tužene "JIM agencije" za naknadu štete i Pačić Slobodana u iznosu od RSD 1.270 hiljada. Oba sudska spora su u toku. Takodje, po sudskom sporu protiv tuženog "Paleta Jole" iz Beočina (Jelena Ivanović) 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 ustupa sudskom izvršitelju. U sudskom sporu protiv tuženog Pačić Slobodana za naknadu štete u iznosu od RSD 321 hiljade, Društvo je uputilo zahtev za reviziju. Društvo ima sudski postupak protiv tuženog Pavla Keravice na iznos od 200 hiljada. Protiv Društva vodi se sudski spor u iznosu od RSD 1.428 hiljada od Unigrand d.o.o. Bačka Palanka.

Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2017. godinu procena advokata i pravne službe Društva da ne postoji potencijalne obaveze po osnovu sudskih sporova za koje je potrebne izvršiti rezervisanja u skladu sa MRS 37.

(b) Izdata jemstva i garancije

Društvo se na osnovu Ugovora o jemstvu zaključenog 30. avgusta 2013. godine neopozivo i bezuslovno obavezalo da otplaćuje sve obaveze u ime privrednog društva VP "Galovica" DP Zemun, po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu broj 4844/12 od 25. decembra 2012. godine koji je navedeno društvo sklopilo sa gore pomenutom lizing kućom.

(c) Ostalo

Društvo je u procesu dokazivanja i prevođenja vlasništva nad šumom 4 klase površine 24ha, 97 ara i 68 mkv upisanih u Prepis lista nepokretnosti broj:1375 K.O. Karavukovo. Prema trenutnim zemljišno knjžnim podacima navedena (društvena) svojina vodi sa na pravnog prethodnika Društva „Vodoprivredna radna organizacija DTD OOUR Bačka Palanka“, Bačka Palanka. Društvo je u procesu dokazivanja i prevošenja vlasništva koje se ne nalazi u poslovnim knjgama Društva

Napomene uz finansijske izveštaje

41. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Obaveze po kreditima

Na dan 27. januara 2017. godine Privrednom društvu je odobren kredit od strane poslovne banke "Banca Intesa" a.d., Beograd u iznosu od 33,000 evra za finansiranje obrtnih sredstava. Kredit je odobren na period od dve godina uz kamatnu stopu od 3.25% i bez grejs perioda. Kao obezbeđenje urednog vraćanja navedenog kredita. Društvo je dalo menice.

42. 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 finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapitala na godišnjem nivou.

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

	u hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Zaduženost a)	18.658	35.841
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>25.242</u>	<u>32.941</u>
Neto zaduženost	<u>(-)</u>	<u>2.900</u>
Kapital b)	<u>107,705</u>	<u>101.895</u>
Racio ukupnog dugovanja prema kapitalu	<u>-</u>	<u>0,028</u>

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 napomenama ovih finansijskih izveštaja.

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Kategorije finansijskih instrumenata

	U hiljadama RSD	
	2016.	2015.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	27.509	13.381
Gotovina	25.242	32.941
	<u>52.751</u>	<u>46.347</u>
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	8.166	18.921
Kratkoročne finansijske obaveze	10.492	17.460
Obaveze iz poslovanja, bez primljenih avansa	6.725	6.863
	<u>25,383</u>	<u>43,244</u>

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 kurseva 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.

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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

	Sredstva		U hiljadama RSD Obaveze	
	31. decembar 2016	31. decembar 2015.	31. decembar 2016.	31. decembar 2015.
EUR	645	-	18,658	35.841

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 kursevima 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 kursevima stranih valuta.

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 2016.	31. decembar 2015.
EUR valuta	(1,801)	(3.584)

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

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 2016.	31. decembar 2015.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	27.509	13.406
Gotovina	25.242	32.941
	52.751	46.347
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Obaveze iz poslovanja	6.725	6.863
	6.725	6.863
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze	6.914	13.495
Kratkoročne finansijske obaveze	2.593	10.397
	9.507	23.892
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze	1.252	4.886
Kratkoročne finansijske obaveze	7.899	7.063
	9.151	11.949
	18.658	42.838
Gap rizika promene kamatnih stopa	9.507	23.892

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2016	2015	2016	2015
Rezultat tekuće godine	(95)	(239)	95	239

Napomene uz finansijske izveštaje

42. 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:

Naziv kupac	Saldo na dan 31.12.2016.
JVP VODE VOJVODINE-UREDJENJE KM DODATNO	21,655
JVP VODE VOJVODINE-RED.ODRZAV.ZASTIT.VOD.OBJ.NASIPA	4,289
DVP HIDROSREM SREMSKA MITROVICA	805
LUCAR HOLSTEIN FARMS DOO DERONJE	621
SZR PALETA JOLE BEOCIN	460
DOO BRACANOVIC PROMET RUMA	206
BACKA AD BACKA PALANKA	187
DD PLANTAZA NOVI SAD	172
TOMICIC MILE BACKA PALANKA	95
R-VIOLA RODA BEOGRAD	67
OMORIKA SYR BACKA PALANKA	56
GORAN IVANOVIC CUVARNICA	50
AGROBACKA BAC	44
GAVRIC COMPANZ 021 FUTOG	26

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2016. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	26,982	-	26,982
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	1,319	(1,319)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	527	-	527
	28,828	(1,319)	27,509

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2015. godine prikazana je u tabeli koja sledi:

	U hiljadama RSD		
	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja od kupaca	12.844	-	12.844
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	3.381	(3.381)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	562	-	562
	<u>24.976</u>	<u>(3.381)</u>	<u>24.481</u>

Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca

Društvo je u predhodnim periodima obezvređilo potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od 1,318 hiljada 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 2016. godine u iznosu od RSD 527 hiljada (31. decembar 2015. godine: RSD 527 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 2016.	31. decembar 2015.
Manje od 30 dana	2	31
91 - 360 dana	806	6
Preko 360 dana	527	525
	<u>1,335</u>	<u>562</u>

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2016. godine iskazane su u iznosu od RSD 6.717 hiljade (31. decembra 2015. godine: RSD 6.855 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

42. 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 31. decembar 2016.	
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno	
Nekamatonosna	25,242	26,175	807	527	-	52,751	
	25,242	26,175	807	527	-	52,751	

						U hiljadama RSD 31. decembar 2015.	
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno	
Nekamatonosna	33.503	12.844	-	-	-	46.347	
	33.503	12.844	-	-	-	46.347	

Napomene uz finansijske izveštaje

42. 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.

Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	8.166	18.921
Kratkoročne finansijske obaveze	10.492	17.460
Obaveze iz poslovanja, bez primljenih avansa	6.725	6.863
	25,383	43.244
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>		
Obaveze iz poslovanja	6.725	6.863
	6,725	6.863
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze	6.914	13.495
Kratkoročne finansijske obaveze	2.593	10.397
	9,507	23.892
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročne obaveze	1.252	4.886
Kratkoročne finansijske obaveze	7.899	7.063
	9,151	11.949
	18,658	42.838

Dospeća finansijskih obaveza

							U hiljadama RSD	
							31. decembar	
							2016.	
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina		Ukupno	
Nekamatnosna	6,051	572	102	-	-		6,725	
Varijabilna kamatna stopa	576	1,728	4,610	2,593	-		9,507	
Fiksna kamatna stopa	658	1,974	5,267	1,252	-		9,151	
	7,285	4,274	9,979	3,845	-		25,383	

VD "DUNAV" AD BAČKA PALANKA

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

	U hiljadama RSD 31. decembar 2015.					
	Manje od mesec dana	1 - 3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 - 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Nekamatnosna	6.977	-	-	-	-	6.997
Varijabilna kamatna stopa	-	-	10.397	13.495	-	23.892
Fiksna kamatna stopa	-	-	7.063	4.886	-	11.949
	6.977	-	17.460	18.381	-	42.838

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. godine i 31. decembra 2015. godine.

	31. decembar 2016.		U hiljadama RSD 31. decembar 2015.	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-
Potraživanja po osnovu prodaje	27.509	27.509	13.406	13.406
Gotovina	25.242	25.242	32.941	32.941
	52.751	52.751	46.347	46.347

Napomene uz finansijske izveštaje

42. FINANSIJSKI INSTRUMENTI I CILJEVI UPRAVLJANJA RIZICIMA (nastavak)

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2016. godine i 31. decembra 2015. godine.

	31. decembar 2016.		U hiljadama RSD 31. decembar 2015	
	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost	Knjigovodstvena vrednost	Fer vrednost
Finansijske obaveze				
Dugoročne obaveze	8.166	8.166	18.921	18.921
Kratkoročne finansijske obaveze	10.492	10.492	17.460	17.460
Obaveze iz poslovanja	6.725	6.725	6.863	6.863
	25,183	25,183	43,244	43,244

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.

Napomene uz finansijske izveštaje

43. 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.

U Bačkoj Palanci, 25. aprila 2017. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

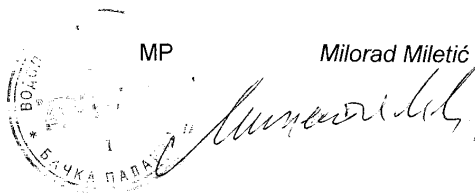
Milena Keleč



Zakonski zastupnik

MP

Milorad Miletić



4. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

Извештај о пословању друштва садржи податке прописане чланом 50. став 3. Закона и чланом 29. Закона о рачуноводству.

Друштво послује као акционарско друштво чије се акције котирају на Београдској берзи.

Друштво је у својој првобитној форми основано 1873 године.

Приватизација Друштва је извршена 2000 године по основу одлуке о организовању друштва као акционарског и усклађивања са Законом о предузећима од 21.03.2000. године. У складу са поменутиим, Оснивач је стекао право власништва и остала права по основу акција сразмерно плаћеним ратама продајне цене.

Претежна делатност Друштва је изградња хидротехничких објеката, шифра делатности 4291. Друштво такође обавља делатност _____.

На дан 31.12.2015. године Друштво је имало 109 запослена, док је на дан 31.12.2016. године 104 запослених.

Подаци уписани у Регистар привредних друштава дати су у следећој табели:

Пословно име	ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО ДУНАВ АД БАЧКА ПАЛАНКА
Назив	ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО ДУНАВ АД БАЧКА ПАЛАНКА
Датум регистрације	04.10.2005.
Матични број	08760225
Порески идентификациони број	101755354
Регистровано седиште	БАЧКА ПАЛАНКА
Облик организовања	АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
Регистрована шифра делатности	4291
Регистровани капитал	44.746.080
Тип капитала	приватни
Оснивачи	акционари

4.1. Приказ развоја и резултата пословања друштва, финансијско стање и релевантни подаци за процену стања имовине друштва:

4.1.1. Приказ развоја пословања друштва и запослени:

Осавремењавање опреме, тражење нових послова у области нискоградње – водопривреде.

Запослени:

Садашњи број запослених је довољан за испуњење постојећих уговора.

4.1.2. Основни билансни показатељи

Опис/Пословна година	Δ/∇	2016.	2015.
Пословни приходи		185159	206672
Пословни расходи		175235	199796
Пословни губитак			
Губитак пре опорезивања			
Одложени порески приход периода		568	470
Нето губитак			
Пословна имовина		167148	171061
Основни капитал		45449	45449
Ревалоризационе резерве			
Акумулирани губитак			
ЕБИТДА*			
ЕБИТДА маржа			
Просечан број запослених		106	110

4.1.3. Приказ резултата пословања друштва:

Показатељи структуре прихода и расхода:	
учешће пословних прихода у укупном приходу	95,71%
учешће финансијских прихода у укупном приходу	0,37%
учешће пословних расхода у укупним расходима	98,36%
учешће финансијских расхода у укупним расходима	1,24%

Показатељи економичности пословања:	
однос укупних прихода према укупним расходима	1,09%
однос пословних прихода према пословним расходима	1,06%
однос финансијских прихода према фин. расходима	0,32%

Показатељи финансијске стабилности:	
покриће основних средстава капиталом	1,39%
покриће основних средстава основним капиталом	0,58%

Индикатори опште ликвидности:	
обртна имовина према обавезама	1,34
обртна имовина без залиха према обавезама	1,03
покриће обавеза према добављачима са потраживања од купаца	4,10

Губитак/добитак по акцији	1459
---------------------------	------

4.2. Финансијско стање у ком се друштво налази:

Стабилно финансијско стање Друштва се обезбеђује закључивањем годишњих уговора са ЈВП „ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ“ Нови Сад и додатним пословима на тржишту у области пружања услуга нискоградње.

4.2.1. Степен задужености

	2015.	2016.
краткорочне обавезе+дугорочне обавезе/пословна пасива	0,38	0,33

4.2.2. I Степен ликвидности

	2015.	2016.
готовина и готовински еквиваленти/краткорочне обавезе	0,71	0,53

4.2.3. II Степен ликвидности

	2015.	2016.
обртна имовина - залихе/краткорочне обавезе	1,06	1,2

4.2.4. Нето обртни капитал

	2015.	2016.
обртна имовина - краткорочне обавезе (у 000 дин.)	17228	26886

4.3. Подаци о релевантним подацима за процену стања имовине друштва:

4.3.1. СТАЛНА ИМОВИНА

(000 дин.)	2015.	2016.	Index 2016/15
Нематеријална имовина	63	50	0,79
Непокретности, постројења и опрема	92210	77701	0,84
Биолошка средства	15163	15163	1,00
Дугорочни финансијски пласмани			
Дугорочна потраживања			
УКУПНО СТАЛНА ИМОВИНА	107436	92914	0,86

4.3.2. ПОСЛОВНА ИМОВИНА

(000 дин.)	2015.	2016.	Index 2016/15
Стална имовина	107436	92914	0,86
Обртна имовина	63625	74234	1,17
1) залихе	14371	17242	1,20
2) потраживања по основу продаје	13406	27509	2,05
3) потраживања из специфичних послова			
4) друга потраживања	517	121	0,23
5) фин. средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха			
6) краткорочни финансијски пласмани			
7) готовина и гот. еквиваленти	32941	25242	0,77
8) порез на додатну вредност			
9) активна временска разграничења	2390	4120	1,72
УКУПНО ПОСЛОВНА ИМОВИНА	171061	167148	0,98

4.3.3. КАПИТАЛ

(000 дин.)	2015.	2016.	Index 2016/15
Основни капитал	45449	45449	1,00
Уписани, а неуплаћени капитал			
Откупљене сопствене акције	758	758	1,00
Резерве	20682	20682	1,00
Ревалоризационе резерве по основу ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
Нереализовани добици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата			
Нереализовани губици по основу хартија од вредности и других компоненти осталог свеобухватног резултата			
Нераспоређена добит	36522	42332	1,16
Учешће без права контроле			
Губитак			
УКУПНИ КАПИТАЛ	101895	107705	1,06

4.4. Опис очекиваног развоја друштва, промена у пословним политикама друштва и главних ризика и претњи пословања:

4.4.1. Опис очекиваног развоја друштва у наредном периоду:

Са постојећом опремом и набавком нове са могућношћу налажења послова на тржишту, очекујемо стабилно пословање уз могуће повећање прихода у односу на претходну годину.

4.4.2. Опис промена у пословним политикама друштва:

Задржавање основне делатности уз стално тражење нових послова на тржишту у области нискоградње.

4.4.3. Опис главних ризика и претњи којима је пословање друштва изложено:

Недовољно улагање у изградњу нових и одржавање постојећих хидро-мелиорационих објеката.

4.5. Сви важнији пословни догађаји који су наступили након протеча пословне године за коју се извештај припрема:

4.6. Сви значајнији послови са повезаним лицима:

4.7. Активности друштва на пољу истраживања и развоја:

4.8. Улагања у циљу заштите животне средине:

ТРОШКОВИ У ВЕЗИ ЗАШТИТЕ ЖИВОТНЕ СРЕДИНЕ			
у РСД'000	2016.		2015.
ЕМС ресертификација			
Трошкови уклањања комуналног отпада			
Еко такса			
Укупно трошкови у вези заштите животне средине			

5. СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ ДРУШТВА

Разлог стицања сопствених акција:	ЗАКОН О ПРИВРЕДНИМ ДРУШТВИМА, ОТКУП ОД НЕСАГЛАСНИХ АКЦИОНАРА
Број стечених сопствених акција:	173
Процент стечених сопствених акција:	1,69%
Номинална вредност сопствених акција:	4380 ДИНАРА
Имена лица од којих су акције стечене:	БОСАНЧИЋ ЉИЉАНА, САМАЦ МИЛАН, БОРОЦКИ СТЕВИЦА, АНТОНИЈЕВИЋ АЛЕКСАНДАР
Износ који је исплаћен по основу стицања сопствених акција, односно назнака да су стечене без накнаде:	751992,54
Укупан број сопствених акција:	173

6. ПРЕГЛЕД ПРАВИЛА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Друштво поштује правила корпоративног управљања.

7. ИЗЈАВА ОДГОВОРНИХ ЛИЦА

7. ИЗЈАВА ОДГОВОРНИХ ЛИЦА

ИЗЈАВА

Изјављујем да, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

У Бачкој Паланци, 26.4.2017. године

Водопривредно друштво Дунав АД Бачка Паланка
Генерални директор

Милорад Милетић дипл.инг.грађ.



Milorad Miletic

8. ИЗЈАВА ОВЛАШЋЕНОГ ЛИЦА

8. ИЗЈАВА ОВЛАШЋЕНОГ ЛИЦА

ИЗЈАВА

Изјављујем да, према сопственом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај је састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

У Бачкој Паланци, 26.4.2017. године

Водопривредно друштво Дунав АД Бачка Паланка

Генерални директор

Милорад Милетић дипл.инг.граф.



Milica Miletic

9. ОДЛУКЕ ОРГАНА ДРУШТВА

НАПОМЕНА

Обавештавамо да није донета одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја, имајући у виду да до дана објављивања овог извештаја, није одржана седница Скупштина акционара као органа друштва надлежног за усвајање наведених одлука.

Овим путем напомињемо да ће издавалац након одржавања седнице Скупштине акционара у целости објавити одлуке по свим релевантним питањима.

Водопривредно друштво Дунав а.д. Бачка Паланка
Генерални директор
Милорад Милетић дипл.инг.грађ.
