

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

POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2020. godine do 30.06.2020. godine

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

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

Sadržaj

1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	3
2. NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	23
3. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU	45
3.1. Opis i uticaj značajnih događaja u prvih šest meseci.....	46
3.2. Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti u prvih šest meseci	46
3.3. Podaci o značajnim transakcijama između povezanih lica (koje su bitno uticale na finansijski položaj i poslovanje javnog društva).....	46
4. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA	46
5. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	47
6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA.....	47

1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	5	3	5	4
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA																							
Седиште Бачка Паланка, Трг Братства и јединства 21																							

БИЛАНС СТАЊА на дан 30.06.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.2019.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		79.338	86.069	82.296
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		6	13	25
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		6	13	25
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	18	79.332	86.056	82.271
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	423
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		21.344	21.710	22.442
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		53.756	60.132	58.533
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		111	111	111
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		3.698	3.680	762
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				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		98.245	78.814	146.078
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	19	24.991	9.687	7.261
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	19	5.832	5.910	5.380
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				1.103
13	4. Роба	0048		3.724		
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	19	15.435	3.777	778
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		747	3.791	40.436
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	20	747	3.791	40.436
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	20	1.351	1.500	1.423
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		19.588	60	60
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065	21	13.060.	60	60
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		6.528		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	22	48.844	60.792	83.583
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	23	136		9.983
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	24	2.588	2.984	3.352
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		177.583	164.883	228.374
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	35	5.761.414	5.761.506	5.761.989
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		44.309	95.397	97.584
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	25	44.746	44.746	44.746
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410		351	351	351
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412	25	10.560	1.410	758
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	26	383	12.388	13.225
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		13.652	13.652	13.652
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	27	25.670	25.670	26.368
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		25.670	19.279	18.584
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			6.391	7.784
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		29.933		
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		29.933		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		80.336	19.098	19.142
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425	28	1.904	1.904	1.598
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426	.			731
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
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	29	78.432	17.194	16.813
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		68.667	8.737	7.227
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностраништу	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		9.745	8.457	9.586
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		1.595	1.595	2.473
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		51.343	48.793	109.175
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	30	19.966	12.860	15.576
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		19.960	12.860	15.576
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		73	5.162	1.796
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	31	3.647	13.452	51.689
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		3.639	13.444	51.681
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8	8	8
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	32	18.679	9.619	8.944
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2.049	5.539	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	33	360	439	536
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	33	6.569	1.722	30.634

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2019.	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
	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		177.583	164.883	228.374
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	35	5.761.414	5.761.506	5.761.989

У Бачкој Паланци

дана 25.08.2020. године

М.П.



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

Попуњава правно лице - предузетник																						
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	3	5	4
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA																						
Седиште Бачка Паланка, Трг Братства и јединства 21																						

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 30.06. 2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Такућа 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	5	58.818	43.463
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002	5		1.300
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			1.300
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009	5	58.598	41.950
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		58.598	41.950
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		220	213
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		87.730	80.890

Група рачуна рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6		1.244
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	8	4.688	3.837
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	7	9.817	7332
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	9	49.626	49.633
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	10	8.142	4.918
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	11	7.989	9.049
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	12	7.468	4.877
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		28.912	37.427
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	13	225	164
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		88	
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037		88	
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		130	93
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		7	71
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	14	1.982	540
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		895	143
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		895	143
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		1.077	394
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		10	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1.757	376
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050	15	551	8.235
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	16	205	861
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	17	20	205
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		29.933	28.912
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			41
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		29.933	28.953
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		29.933	28.953
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

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

У Бачкој Паланци

дана 25.08.2020. године

М.П.



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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	5	3	5	4
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA																							
Седиште Бачка Паланка, Трг Братства и јединства 21																							

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 за период од 01.01. до 30.06.2020. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ	3001	73.781	131.384
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	68.939	117.205
2. Примљене камате из пословних активности	3003	8	105
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	4.834	14.074
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	111.024	168.008
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	58.297	114.565
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	40.566	49.584
3. Плаћене камате	3008	259	158
4. Порез на добитак	3009	237	262
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	11.665	3.439
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	37.243	36624
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	122	
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017	122	
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	42.049	3.330
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020	21.155	
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	1.366	2.826
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022	19.528	504
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	41.927	3.330
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	68.730	
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	68.730	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
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	1.508	6.461
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		3.642
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	1.455	2.819
6. Исплаћене дивиденде	3037	53	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	67.222	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		6.461
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	142.633	131.384
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	154.581	177.799
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	11.948	46.415
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	60.792	83.583
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	48.844	37.168

У Бачкој Паланци

М.П.

дана 25.08.2020 године



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

Попуњава правно лице - предузетник																						
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	3	5	4
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA																						
Седиште Бачка Паланка, Трг Братства и јединства 21																						

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
 за период од 01.01. до 30.06.2020. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		29.933	28.953
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група 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) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		29.933	28.953
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Бачкој Паланци

М.П.

дана 25.08.2020 године



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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	5	3	5	4
Назив VODOPRIVREDNO DRUŠTVO DUNAV AD BAČKA PALANKA																							
Седиште Бачка Паланка, Трг Братства и јединства 21																							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од 01.01. до 30.06.2020. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30		АОП	31	
			Основни капитал			Уписани а неуплаћени капитал	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	45.097	4020		4038	13.225
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	45.097	4024		4042	13.225
4.	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	837
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	45.097	4028		4046	12.388
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45.097	4032		4050	12.388
8.	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	12.005
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45.097	4036		4054	383

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	758	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	26368
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077	758	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	26.368
4.	Промене у претходној години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079	652	4097	7.089
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	6.391
5.	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081	1.410	4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	25.670
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 (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085	1.410	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	25.670
8.	Промене у текућој години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	29.933	4087	9.150	4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	29.933	4089	10.560	4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	25.670

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		330		331		332	
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала
1	2	9		10		11	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	13.652	4128		4146	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129		4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	13.652	4132		4150	
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133		4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152	
	Стање на крају претходне године 31.12.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	13.652	4136		4154	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137		4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	13.652	4140		4158	
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4123		4141		4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160	
	Стање на крају текуће године 31.12.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	13.652	4144		4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		333		334 и 335		336
		АОП	Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добити или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП
1	2	12		13		14
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185		4203
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186		4204
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189		4207
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190		4208
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193		4211
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194		4212
8.	Промене у текућој _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2	337		16	17	
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	97.584	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој 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 ($1a + 2a - 25$) ≥ 0	4221		4237	97.584	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 25$) ≥ 0	4222				
4.	Промене у претходној години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238		4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				2.189
5.	Стање на крају претходне године 31.12.					
	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46$) ≥ 0	4225		4239	95.397	4248
	б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46$) ≥ 0	4226				
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој 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 ($5a + 6a - 66$) ≥ 0	4229		4241	95.397	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66$) ≥ 0	4230				
8.	Промене у текућој години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242		4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				51.088
9.	Стање на крају текуће године 31.12.					
	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 86$) ≥ 0	4233		4243	44.309	4252
	б) потражни салдо рачуна ($76 - 8a + 86$) ≥ 0	4234				

у Бачкој Паланци

М.П.

дана 25.08.2020. године



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

2. NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ВД Дунав АД Бачка Паланка

**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 30.06.2020.ГОДИНЕ**

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка (у даљем тексту: Друштво) формирано је Одлуком о подели Водопривреног предузећа „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка од 27.12.2001. године на два предузећа, и то на : ВП „ДУНАВ“ АД БАЧКА ПАЛАНКА и „ЛУКА БАЧКА ПАЛАНКА“ АД БАЧКА ПАЛАНКА.

Основна делатност Друштва је заштита од штетног дејства вода, односно изградња хидротехничких објеката у оквиру водопривредне делатности.

ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка (матични број: 08760225), је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар приврених субјеката Агенције за привредне регистре од 04.октобра 2005. године.

Акције ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка се котирају на организованом тржишту хартија од вредности

Друштво је, на основу законом утврђених критеријума за разврставање за 2020. годину, разврстано у мало правно лице.

Органи Друштва су: скупштина, одбор директора, генерални директор и секретар.

Седиште Друштва је у Бачкој Паланци, улица Трг Братства и јединства 21.

Просечан број запослених у Друштву у 2020.години до 30.06.2020. је 83 (30.06.2019. године 91).

2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 31.12.2019.године, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променана на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, и напомене уз финансијске извештаје.

2.1. Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Србији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (даље: МСФИ) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди (даље: МРС), Међународни стандарди финансијског извештавања (даље: МСФИ), и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: Одбор), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија (даље: Министарство).

Рачуноводствени пропису Републике Србије могу одступати од захтева МСФИ јер поједина законска и подзаконска регулатива прописује рачуноводствене поступке који у појединим случајевима одступају од захтева МСФИ. Сходно томе приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

поптуној сагласности са МСФИ на начин како је то дефинисано одредбама МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“.
Закон о рачуноводству одређује динар за званичну валуту извештавања.
Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историског трошка.

2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке представљају финансијски извештаји Друштва на дан и за годину која се завршила на дан 31.децембар 2018. године, који су били предмет независне ревизије и о којем је ревизор изразио мишљење да приложени финансијски извештаји објективно и истинито, по свим материјално значајним питањима, приказују финансијски положај привредног друштва што је у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

2.3. Прерачунавање страних валута

Финансијски извештаји Друштва исказани су хиљадама динара (РСД). Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији и функционалну валуту Друштва.

Трансакције у иностраној валути се прерачунавају у функционалну валуту применом девизних курсева важећих на дан трансакције.

Монетарне позиције исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунате су по средњем курсу Народне банке Србије на дан биланса. Позитивне и негативне курсне разлике исказане су у билансу успеха Друштва, као приход/расход по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Обавезе у које је уграђена валутна клаузула прерачунате су у динаре по курсу на дан биланса у складу са одредбама уговора. Позитивни и негативни ефекти настали по овом основу исказани су у билансу успеха Друштва, као приходи/расходи по основу ефеката уговорене заштите од ризика.

Званични средњи курс ЕУР на дан 30.06.2020.године је 117,5760 динара.

2.4. Примена претпоставке сталности пословања

Финансијски извештаји су састављени под претпоставком сталности пословања Друштва, односно под претпоставком да ће оно наставити да послује током неограничног временског периода у догледној будућности.

3. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Одбор директора на седници одржаној 17.04.2014.године, као и одлуке о измени Правилника о рачуноводству и рачуноводственим политикама од 27.02.2018. године

3.1. Приходи

Приходи од продаје производа и пружања услуга признају се по принципу фактурисане реализације умањене за обрачунате попусте и порез на додату вредност.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних и валутних разлика и осталих финансијских прихода.

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици по основу продаје некретнина постројења и опреме, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, приходи од смањења обавеза и сл.

3.2. Расходи

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје, и укључују трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде, трошкове амортизације, услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, осигурања, платног промет, пореза и осталих трошкова насталих у текућем обрачунском периоду.

Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камате, курсних и валутних разлика и остале финансијске расходе.

Остали расходи

Остали расходи обухватају расходе по основу издатака насталих за верске, културне и спортске активности и друго.

3.3. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина почетно се признају по набавној вредности, и отписују током амортизационог века по стопи од 20%.

3.4. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине и опрема су материјална средства које има Друштво и која се користе дуже од једног обрачунског периода. Признају се по методу набавне вредности.

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

Накнадни издатак за некретнину, постројење и опрему признан је се као средство када се тим издатком побољшава стање средстава које доводи до повећаних будућих економских користи средстава.

Трошкови текућег одржавања и оправки се признају као расход у тренутку настанка.

Некретнине и опрема отписују се на терет расхода путем амортизације систематски током њиховог корисног века трајања применом пропорционалних стопа амортизације.

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

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

3.5. Умањење вредности нефинансијских средстава

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

3.6. Финансијска средства

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

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

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

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

Финансијске обавезе

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

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

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе.

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

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у периоду до 12 месеци. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

3.7. Примања запослених

Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији Друштво плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво од бруто зараде запослених обуставља доприносе које у има запослених уплаћује фондовима. Када су доприноси једном уплаћени Друштво нема

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

никаких даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца се књиже на терет расхода периода на које се односе.

Отпремнина

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

3.8. Залихе

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

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

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

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

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

3.9. Лизинг

По основу уговора о финансијској лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. По основу финансијског лизинга сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинг преносе се на корисника лизинга. Средства која се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по набавној вредности утврђеној на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

3.10. Порези и доприноси

Порез на добит се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије. Обрачунава се применом пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезив добитак. Опорезив добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Одложени порез на добит се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности применом важеће пореске стопе.

Порез и доприноси који не зависе од резултата пословања укључују порезе на имовину и друге порезе, разне накнаде и доприносе који се плаћају у складу са републичким и локаним пореским прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

3.11. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака (износ преко 2% укупног прихода) из ранијег периода врши се прко рачуна нераспоређене добити из ранијих година. Исправка осталих грешака се врши на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИМ РИЗИКОМ

4.1 Фактори финансијског ризика

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

5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Приходи од продаје робе	-	1.300
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	58.598	41.950
Други пословни приходи	<u>220</u>	<u>213</u>
Стање	<u>58.818</u>	<u>43.463</u>

6. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Набавну вредност продате робе	<u>-</u>	<u>1.244</u>

7. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Трошкови горива и енергије	<u>9.817</u>	<u>7.332</u>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Трошкови материјала	2.130	1.357
Трошкови осталог материјала	862	1.293
Трошкови резервних делова	1.498	966
Трошкови једнократног отписа	<u>198</u>	<u>221</u>
Стање	<u>4.688</u>	<u>3.837</u>

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	40.343	39.801
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6.716	6.826
Трошкови накнада по оговору о привременим и повременим пословима	15	-
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	374	586
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	202	175
Остали лични расходи и накнаде	<u>1.976</u>	<u>2.245</u>
Стање	<u>49.626</u>	<u>49.633</u>

10. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Трошкови услуга на изради учинака	3.359	777
Трошкови транспортних услуга	800	544
Трошкови услуга одржавања	3.487	2.736
Трошкови осталих услуга	<u>496</u>	<u>861</u>
Стање	<u>8.142</u>	<u>4.918</u>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

11. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Трошкови амортизације	<u>7.989</u>	<u>9.049</u>

12. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Трошкови непроизводних услуга	2.159	1.659
Трошкови репрезентације	938	287
Трошкови премије осигурања	1.968	1.604
Трошкови платног промета	204	180
Трошкови чланарина	15	32
Трошкови пореза	318	308
Остали нематеријални трошкови	<u>1.866</u>	<u>807</u>
Стање	<u>7.468</u>	<u>4.877</u>

13. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Приходи од камата	130	93
Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	7	71
Остали финансијски приходи	<u>88</u>	<u>-</u>
Стање	<u>225</u>	<u>164</u>

14. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Расходи камата по финансијским кредитима и финансијском лизингу	1.077	394
Расходи по основу негативне курсне резлике и ефеката валутне клаузуле	10	3
Остали финансијски расходи	<u>895</u>	<u>143</u>
Стање	<u>1.982</u>	<u>540</u>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

15. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂЕЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Приходи од усклађења вр.потраживања	<u>551</u>	<u>8.235</u>

16. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Добици од продаје опреме	-	577
Добици од продаје материјала	53	228
Приходи по основу накнаде штете	-	40
Остали непоменути приходи	<u>152</u>	<u>10</u>
Стање	<u>205</u>	<u>861</u>

17. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	30.06.2019.
Остали непоменути расходи	<u>20</u>	<u>205</u>

18. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА И ОПРЕМИ

	у хиљадама РСД						
	Грађе. земљи-ште	Грађевински објекти	Опрема	Остала ОС	НПО у припреми	Аванси за ОС	укупно
Набавна вредност							
Стање на почетку године	423	41.497	239.170	111	3.680	0	284.881
Повећање у току године	-	-	-	-	1.259	-	1.259
Преноси са инвестиција у току	-	-	1.241	-	(1.241)	-	-
Отуђења у току године	-	-	-	-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2019.године	423	41.497	240.411	111	3.698	0	286.140
Исправка вредности							
Стање на почетку године	-	19.787	179.038	-	-	-	198.825
Амортизација текуће године	-	366	7.617	-	-	-	7.983
Отуђења	-	-	-	-	-	-	-
Стање на дан 31.12.2019.године	-	20.153	186.655	-	-	-	206.808
Просечна стопа амортизације у текућој години	0,00%	1,76%	6,34%	0,00%	0,00%	0,00%	5,58%

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

Нето садашња вредност							
30.06.2020.године	423	21.344	53.756	111	3.698	0	79.332
Нето садашња вредност							
31.12.2019.године	423	21.710	60.132	111	3.680	0	86.056

Над покретним стварима у власништву Друштва уписана је залога у корист пословних банака у Агенцији за привредне регистре. Друштво у пословним књигама има евидентирану непокретност (машинску радионицу, катарстарска парцела 23382/3) над којом је конституисана хипотека у корист „Банца Ингеса“ а.д., Београд. Непокретност је уписана у листу непокретности под бројем 9061 КО Бачка Паланка.

19. ЗАЛИХЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Материјал	1.786	2.573
Резервни делови	3.569	2.871
Алат и инвентар	<u>477</u>	<u>466</u>
Стање	<u>5.832</u>	<u>5.910</u>
Готови производи	<u>-</u>	<u>-</u>
Плаћени аванси на залихе	18.445	6.212
Исправка вредности плаћених аванса	(3.180)	(2.435)
Стање	<u>15.435</u>	<u>3.777</u>

20. ПОТРАЖИВАЊА

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Потраживања по основу продаје		
-купци у земљи	1.597	5.191
Минус: исправка вредности потраживања	<u>(850)</u>	<u>(1.400)</u>
Стање	<u>747</u>	<u>3.791</u>
Друга потраживања		
- потраживања од запослених	118	285
- потраживања за више плаћен порез на добит	618	503
- потраживања за више плаћен порез на добитак	-	-
- потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	779	710

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

- потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	(170)	-
- остала краткорочна потраживања	<u>6</u>	<u>2</u>
Стање	<u>1.351</u>	<u>1.500</u>

КРЕТАЊЕ НА РАЧУНИМА ИСПРАВКЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама РСД

Стање 01.јануара 2020.године	1.400
Исправка вредности потраживања извршених у току године	-
Наплаћена потраживања у току године	(550)
Стање	<u>850</u>

21. КРАТОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

у хиљадама РСД

	30.06.2020.	31.12.2019.
Краткорочни зајмови у земљи	<u>13.060</u>	<u>60</u>

22. ГОТОВИНА

у хиљадама РСД

	30.06.2020.	31.12.2019.
Текући (пословни) рачуни	<u>48.844</u>	<u>60.792</u>

23. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ

у хиљадама РСД

	30.06.2020.	31.12.2019.
Порез на додату вредност	<u>136</u>	<u>-</u>

24. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

у хиљадама РСД

	30.06.2020.	31.12.2019.
Унапред плаћени рачуни	60	120
Разграничени трошкови по основу осигурања	2.454	1.970
Остала активна временска разграничења	<u>74</u>	<u>894</u>
Стање	<u>2.588</u>	<u>2.984</u>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

25. КАПИТАЛ

Структура основног капитала Друштва је следећа:

	у хиљадама РСД			
	30.06.2020.		31.12.2019.	
	РСД	број акција	РСД	број акција
Акционар				
- 3 правних лица	25.772	5.884	24.944	5.695
- 2 кастоди рачуна	8.493	1.939		
- 57 физичких лица	10.481	2.393	19.802	4.521
Укупно	44.746	10.216	44.746	10.216
Остали капитал	351	-	351	-
Емисиона премија	-	-	-	-
Укупно основни капитал	45.097		45.097	

Власници обичних акција имају право на дивиденду у складу са Одлуком Скупштине акционара. Свака обична акција даје свом власнику право на један глас на Скупштини акционара.

Остали капитал представља облик капитала који је пренет из ванпословних извора у пословне изворе и није уписан у регистар.

У Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре уписан је капитал у износу од ЕУР 534.600,71, односно у динарској противвредности по средњем курсу ЕУР на дан 14.септембра 2006. године у износу од РСД 44.746 хиљада.

ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Откупљене сопствене акције обухватају		
- број акција	2.411	1.410
Откупљене сопствене акције представљају 23,60 % од укупног броја издатих акција		

26. РЕЗЕРВЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Резерве из добити	383	12.388
Ревалоризационе резерве по основу процене и прве примене МСФИ	13.652	13.652
Стање	14.035	26.040

27. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Промене на нераспоређеном добитку су следеће:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Стање на почетку године	25.670	26.368
Нето добитак периода	-	6.391
Расподела из добити	-	(7.089)
Стање	25.670	25.670

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

28. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Резервисања за трошкове у гарантном року	1.904	1.904

29. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	68.687	8.737
Обавезе по основу финансијског лизинга	9.745	8.457
Стање	<u>78.432</u>	<u>17.194</u>

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

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

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

Друштво на дан биланса има следеће дугорочне обавезе:

- кредит одобрен од Банца Интеса а.д. Београд за финансирање пројекта набавка механизације за тарупирање у износу од 105.000 ЕУР. Кредит је одобрен дана 03.08.2015. године број 58-420-1308334.6 на период до 03.08.2020.године, – мораторијум на отплату кредитних обавеза помера рок отплатена 03.11.2020.г., камата је тромесечни ЕУРОБОР + 5,27% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 1.044 хиљада, која је рекласификована у краткорочне обавезе, јер доспева у 2020. години.
- кедит одобрен од Ерсте банка ад Београд за обртна средства у износу од 110.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је одобрен 21.03.2018. године број 10532190-5102759859 на период до 21.03.2021. године, –мораторијум на отплату кредитних обавеза помера рок отплатена 21.06.2021.г.,камата је тромесечни ЕУРОБОР + 1,70% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 4.822 хиљада, од којих је износ од РСД 2.411 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2020. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 1.411 хиљада.
- Кредит одобрен од Банка поштанска штедионица ад Београд за набавку опреме у износу од 81.462,40 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је реализован 22.07.2019.године број 231821001 на период до 22.07.2024.године, –мораторијум на отплату кредитних обавеза помера рок отплатена 22.10.2024.г.,камата се обрачунава по фиксној номиналној каматној стопи у износу од 1,96% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 9.434 хиљада, од којих је износ од РСД 1.089 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2020. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 8.345 хиљада.
- Кредит одобрен од Аддико а.д. Београд за финансирање обртних средстава од 300.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је реализован 27.02.2020.године, број LA-245020 на период до 27.02.2023.године, –мораторијум на отплату кредитних обавеза помера рок отплатена 27.05.2023.г., камата се обрачунава по

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

стопа од 3,5% на годишњем нивоу месечно. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 35.585 хиљада, од којих је износ од РСД 6.919 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2020. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 28.666 хиљада

- Кредит одобрен од Банца Интеса а.д. Београд за финансирање набавке обртних средстава у износу од 35.000.000,00 динара. Кредит је реализован 27.02.2020. године број 6083571 на период до 27.02.2023.године, –мораторијум на отплату кредитних обавеза помера рок отплатена 27.05.2023.г., камата износи 3.60% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 35.319 хиљада, од којих је износ од РСД 6.055 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2020. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 29.264 хиљада

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 30.06.2020. године обухватају:

	доспеће	у хиљадама РСД 30.06.2020.
- Intesa leasing doo Beograd		
- уговор 09576/17 од 10.07.2017.	(05.07.2022.)	7.006
текуће доспеће	06.10.2022.	<u>(1.469)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>5.537</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13395/17 од 26.10.2017.	(03.10.2022.)	3.353
текуће доспеће	03.01.2023.	<u>(633)</u>
стање дурочне обавезе		<u>2.720</u>
- S LEASING doo Beograd		
- уговор 13396/17 од 27.10.2017.	(03.10.2022.)	1.834
текуће доспеће	03.01.2023.	<u>(346)</u>
стање дурочне обавезе		<u>1.488</u>

30. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД 30.06.2020. 31.12.2019.	
- део дугорочних кредита који доспевају до једне године	17.518	8.033
- део финансијског лизинга који доспева до једне године	<u>2.448</u>	<u>4.827</u>
стање краткорочних финансијских обавеза	<u>19.866</u>	<u>12.860</u>

31. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	у хиљадама РСД 30.06.2020. 31.12.2019.	
- обавезе према добављачима у земљи	3.639	13.444
- остале обавезе из пословања	<u>8</u>	<u>8</u>
стање	<u>3.647</u>	<u>13.452</u>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

32. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
- обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	12.034	6.075
- обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	4.633	1.119
- обавезе за нето накнаде зарада које се рефундирају	7	-
- обавезе по основу камата и трошкова финансирања	121	31
- обавезе за дивиденде	1.060	1.114
- обавезе за учешће у добитку	127	127
- обавезе према запоосленима	134	185
- обавезе према физичким лицима по уговорима	135	125
- остале обавезе	<u>428</u>	<u>843</u>
стање	<u>18.679</u>	<u>9.619</u>

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

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
- обавезе за порез из резултата	-	78
- обавезе за друге дажбине на терет трошкова	249	249
- остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	111	112
- одложени приходи и примљени донације	5.833	987
- разграничени приходи по основу потраживања	27	27
- разграничене обавезе за ПДВ	<u>708</u>	<u>708</u>
стање	<u>6.928</u>	<u>2.161</u>

34. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
- стање на почетку периода	1.595	2.473
- одложени порески (приходи)/расходи периода	-	(878)
Стање	<u>1.595</u>	<u>1.595</u>

35. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
- остала имовина - земљиште	10.368	10.368
- остала имовина – солидарност	221	221
- остала имовина – ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ Н.Сад	5.750.363	5.750.363
- остала ван.бил.актива – камата лизинг	<u>462</u>	<u>554</u>
стање ванбилансна актива	<u>5.761.414</u>	<u>5.761.506</u>
- обавезе за осталу имовину – земљиште	10.368	10.368
- обавезе за осталу имовину – солидарност	221	221
- обавезе за осталу имовину – ЈВП ВОДЕ ВОЈВО.	5.750.363	5.750.363
- обавезе за осталу ван.бил.активу – камата лизинг	<u>462</u>	<u>554</u>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

стање ванбилансна пасиве **5.761.414** **5.761.506**

Ванбилансна евиденција која се односи на ЈВП „Воде војводине“ Нови Сад у износу од РСД 5.750.363.хиљаде динара у целости се односе на туђу имовину поверену Друштву на одржавање. Навдени износ се односи на грађевинске објекте у износу од РСД 5.216.580 хиљада од чега се на детаљну каналску мрежу односи РСД 1.824.543 хиљаде и на речно одбрамбену службу

РСД 3.392.037 хиљаде, затим на опрему детаљне каналске мреже РСД 77.232 хиљаде и опрему речно одбрамбене службе РСД 159 хиљада, земљиште РСД 369.169 хиљада и шуме РСД 87.094 хиљаде, и нематеријална улагања у износу од РСД 129 хиљаде.

Ванбилансна евиденција која се односи на земљиште у износу од РСД 10.368 хиљада у целости се односи на туђу имовину – земљиште поверено Друштву на одржавање.

Друштво има примљене гаранције и неповучене оквирне кредите како следи:

- Societe generale Banka Srbije a.d. Beograd – неискоришћен овердрафт до 1 године у износу 6.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 5.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 1.624.451,25 РСД,

36. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

Друштво нема повезана правна лица

37. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА

Судски спорови

Поступак против Пачић Слободана је стопиран док се не заврши против ЈИМ агенције. У судском спору против тужене ПАЈЛЕТА ЈОЛЕ из Беочина (Јелена Ивановић) на износ од 460 хиљада због неплаћене обавезе по овереној факури, Друштво је добило правоснажно решење које се не може наплатити, због чега је предмет уступљен судском извршитељу, и поступак извршења је у току. Панић Франка из Товаришева је тужила друштво (I) и ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ из Новог Сада (II) за накнаду штете у износу од 360.700,37 динара, поступак је у току. Александар Обрадовић из Новог Сада је тужио Друштво за накнаду штете у износу од 300.000,00 динара, поступак је у току. Поступак против И2Р је добијен и предат судском извршитељу.

Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових спорова, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумене процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисања за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавеза чији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација. Приликом састављања финансијских извештаја на дан 31.12.2019.године процена адвоката и правне службе Друштва је да не постоји потенцијална обавеза по основу судских спорова за које је потребно извршити резервисање у складу са МРС 37.

Издата јемства

Друштво нема издатих јемства.

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формали оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра капитални ризик, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, готовине и готовинских еквивалената и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Друштва су следећи:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Задуженост а)	98.398	30.054
Готовина и готовински еквиваленти	<u>48.844</u>	<u>60.792</u>
Нето	-	-
Капитал б)	<u>44.309</u>	<u>95.397</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	-	-

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне финансијске обавезе.

б) Капитал укључује акцијски капитал, остали основни капитал, откупљене сопствене акције, резерве, акумулирани добитак и губитак.

Категорије финансијских инструмената

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Финансијска средства		
Дугорочни финансијски пласмани		
Краткорочни финансијски пласмани	13.060	60
Потраживања по основу продаје	747	3.791
Готовина	<u>48.844</u>	<u>60.792</u>
	<u>62.651</u>	<u>64.583</u>
Финансијске обавезе		
Дугорочне обавезе	17.194	17.194
Краткорочне финансијске обавезе	12.860	12.860
Обавезе из пословања, без примљених аванса	<u>13.452</u>	<u>13.452</u>
	<u>102.045</u>	<u>43.506</u>

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и потраживања који настају директно из пословања, као и дугорочни зајмови, обавезе из пословања, краткорочне финансијске обавезе и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања. У нормалним условима пословања Друштво је изложено овим ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промене курса страних валута и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља и мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко другорочних кредита, обавеза по основу финансијског лизинга и краткорочних кредита који су деноминирани у иностраној валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису довољно развијени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великом мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност обавеза исказаних у иностраној валути је следећа:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
дугорочне и краткорочне финансијске обавезе	63.079	30.054

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР). Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика.

Анализа осетљивости обавеза исказаних у иностраној валути показује промену обавезе за 10%.

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
могућа промена обавеза + или -	(6.079)	(3.005)

Ризик од промене каматних стопа

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

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

	у хиљадама РСД	
	30.06.2020.	31.12.2019.
Финансијска средства		
Некаматносна		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	13.060	60
Потраживања по основу продаје	747	3.791
Готовина	<u>60.792</u>	<u>60.792</u>
	<u>62.651</u>	<u>64.643</u>
Финансијске обавезе		
Некаматносне		
Обавезе из пословања	<u>3.647</u>	<u>13.452</u>
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	12.156	9.566
Краткорочне финансијске обавезе	<u>5.903</u>	<u>10.908</u>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

	<u>18.059</u>	<u>20.474</u>
Фиксна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	66.276	7.628
Краткорочне финансијске обавезе	<u>14.062</u>	<u>1.952</u>
	<u>80.338</u>	<u>9.580</u>
	<u>98.398</u>	<u>30.054</u>
Гап ризик промене каматних стопа	<u>18.059</u>	<u>20.474</u>

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

Повећање од 1 процентног поена		Смањење од 1 процентног поена	
2020.	2019.	2020.	2019.
(181)	(205)	181	205

Кредитни ризик

Управљање потраживањима од купаца

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

Структура потраживања од купаца на дан 30.06.2020.године:

	у хиљадама динара		
	брuto изложеност	исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	711	-	711
доспела, исправљена потраживања од купаца	850	(850)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>36</u>	<u>-</u>	<u>36</u>
	<u>1.597</u>	<u>(850)</u>	<u>747</u>

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2019.године:

	у хиљадама динара		
	брuto изложеност	исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	3.560	-	3.560
доспела, исправљена потраживања од купаца	1.400	(1.400)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>231</u>	<u>-</u>	<u>231</u>
	<u>5.191</u>	<u>(1.400)</u>	<u>3.791</u>

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 850 хиљаде динара за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима нису наплаћена у року доспелости, а старија су од 60 дана од дана биланса.

Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 30.06.2020. године у износу од 36 хиљада динара, јер је утврђена наплативост потраживања од комитената.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања:

	хиљадама РСД	
	30.06.2020.	2019.
мање од 30 дана	-	-
од 31 до 90 дана	-	-
од 91 до 360 дана	-	198
преко 360 дана	<u>36</u>	<u>33</u>
	<u>36</u>	<u>231</u>

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 30.06.2020.године исказане су у износу од 3.639 хиљада динара (31.децембар 2019.године 13.444 хиљада динара)

Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обаавезе осим јавних предузећа, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.

Ризик ликвидности

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

Табела ризика ликвидности и кредитног ризика

Следећа табела показује детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтваним токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживање наплати.

Доспећа финансијских средстава					у хиљадама РСД	
					30.06.2020.	
мање од	1-3	од 3 месеца	од 1-5	преко		
месец дана	месеца	до 1 године	године	5 година	укупно	

ВД Дунав АД Бачка Паланка Напомене уз финансијске извештаје за 2020.г. до 30.06.

Некаматносна	<u>1.347</u>	<u>1.267</u>	<u>1.025</u>	—	—	<u>3.639</u>
	<u>1.347</u>	<u>1.267</u>	<u>1.025</u>	—	—	<u>3.639</u>

39. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

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

У Бачкој Паланци 25.08.2020. године

Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја
Милена Келеч

Келеч Милена



3. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

OSNOVNI PODACI

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

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA – ČLANOVI ODBORA DIREKTORA

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

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA – ZAKONSKI ZASTUPNICI

- Goran Radišić, generalni direktor

VLASNIČKA STRUKTURA (prema bazi Centralnog registra)

PRAVNA LICA:	5.884 AKCIJA ODNOSNO 57,59593%
KASTODI KLIJENTI:	1.939 AKCIJA ODNOSNO 18,98003%
FIZIČKA LICA:	2.393 AKCIJA ODNOSNO 23,42404%

PRVIH 10 AKCIONARA PO BROJU GLASOVA

SPV DONAU KAPITAL DOO NOVI SAD	2.532 odnosno 24,78465%
CONVEST A.D.NOVI SAD-ZBIRNI RAČUN	1.013 odnosno 9,91582%
DOO LIDER TRANSPORT MEDJUNAROD	941 odnosno 9,21104%
TANDEM FINANSILA A.D.NOVI SAD-ZBIRNI RAČU	926 odnosno 9.06421%
STANIVUK SRETKO	544 odnosno 5,32498%
BARJAKTAROVIĆ MIROSLAV	167 odnosno 1.63469%
ŠTAJFER PETAR	152 odnosno 1,48786%
JATIĆ IVAN	148 odnosno 1,44871%
PAŠTI RUDOLF	131 odnosno 1,28230%
PINTER ANTUN	101 odnosno 0,98865%

PRVIH 10 AKCIONARA PO BROJU AKCIJA

SPV DONAU KAPITAL DOO NOVI SAD	2.532 odnosno 24,78465%
VD DUNAV AD BAČKA PALANKA	2.411 odnosno 23,60023%
CONVEST A.D.NOVI SAD-ZBIRNI RAČUN	1.013 odnosno 9,91582%
DOO LIDER TRANSPORT MEDJUNAROD	941 odnosno 9,21104%
TANDEM FINANSILA A.D.NOVI SAD-ZBIRNI R	926 odnosno 9.06421%
STANIVUK SRETKO	544 odnosno 5,32498%
BARJAKTAROVIĆ MIROSLAV	167 odnosno 1.63469%
ŠTAJFER PETAR	152 odnosno 1,48786%
JATIĆ IVAN	148 odnosno 1,44871%
PAŠTI RUDOLF	131 odnosno 1,28230%

3.1. Opis i uticaj značajnih događaja u prvih šest meseci

U junu 2020. godine, održana je redovna sednica Skupštine akcionara, na kojoj su usvojeni finansijski izveštaji i Godišnji izveštaj za 2019. godinu, kao i Izveštaj ovlašćenog revizora Društva. Izabran je ovlašćeni nezavisni revizor za 2020. godinu. Usvojena je odluka o utvrđivanju i neraspoređene neraspoređene dobiti Društva.

3.2. Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti u prvih šest meseci

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

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

Nema povezanih lica.

4. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA


SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA

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

5. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo primenjuje sopstveni kodeks korporativnog upravljanja u potpunosti i tokom prve polovine 2020. godine nije bilo bitnih odstupanja od utvrđenih principa.

U Bačkoj Palanci, 25.8.2020. godine

 Vodoprivredno društvo
Dunav a.d. Bačka Palanka
AD
DUNAV
Goran Radišić, generalni direktor


24

6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA

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

Izjavljujem da nije vršena revizija polugodišnjeg finansijskog izveštaja za 2020. Godinu, te da isti nije revidiran.

U Bačkoj Palanci, 25.8.2020. godine

 Vodoprivredno društvo
Dunav a.d. Bačka Palanka
AD
DUNAV
Goran Radišić, generalni direktor

24