

Polugodišnji izveštaj privrednog subjekta (u daljem tekstu „Izveštaj“) VD DUNAV AD BAČKA PALANKA MB.: 08760225, šifra delatnosti: 04291 (u daljem tekstu „Društvo“) je sastavljen u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS", br. 31 od 9. maja 2011, 112 od 30. decembra 2015, 108 od 29. decembra 2016, 9 od 4. februara 2020, 153 od 21. decembra 2020.), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS", br. 14 od 27. februara 2012, 5 od 20. januara 2015, 24 od 17. marta 2017, 14 od 21. februara 2020.) u skladu sa članom 369. Zakona o privrednim društvima ("Sl. glasnik RS", br. 36/2011, 99/2011, 83/2014 - dr. zakon, 5/2015, 44/2018, 95/2018, 91/2019 i 109/2021) i u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 73/2019 i 44/2021 - dr. zakon).

Društvo je dužno da u roku od osam meseci od početka poslovne godine, odnosno najkasnije na dan 31. avgusta tekuće godine, ovaj Izveštaj kao celovit dokument u PDF formatu objavi na svojoj internet stranici, dostavi ga Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi a.d. Beograd, registruje u Registru privrednih subjekata Agencije za privredne registre.

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

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ

Period izveštavanja: **01.01.2022.** godine do **30.06.2022.** godine

### POSLOVNO IME

MATIČNI BROJ	08760225
POŠTANSKI BROJ I MESTO	21400 BAČKA PALANKA
ULICA I BROJ	TRG BRATSTVA I JEDINSTVA 21
ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE	OFFICE@VDDUNAV.RS
INTERNET ADRESA	WWW.DUNAV.RS
KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI	
USVOJENI (DA ILI NE)	

### DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE

SEDIŠTE	
MATIČNI BROJ	
USVOJENI (DA ILI NE)	

### OSOBA ZA KONTAKT

TELEFON	021/7550-511
FAKS	021/6041-579
ADRESA ELEKTRONSKE POŠTE	OFFICE@VDDUNAV.RS
PREZIME I IME ZAKONSKIH ZASTUPNIKA	RADIŠIĆ GORAN

## Sadržaj

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA .....	3
2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE .....	16
3. REVIZORSKI IZVEŠTAJ SA FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA .....	39
4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU .....	39
5. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU .....	40
6. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA.....	41
7. IZJAVA LICA OVLAŠĆENIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA .....	42
8. NAPOMENA .....	43

# 1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ JAVNOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA

## Прилог 1

### Попуњава правно лице – предузетник

Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО ДУНАВ АД БАЧКА ПАЛАНКА		
Седиште БАЧКА ПАЛАНКА		

### БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 2022. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ:		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2022.	Почетно стање 01.01.2022.
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	A. УНИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	B. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		58.953	64.850	71.394
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003				
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005				
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009		58.953	64.850	71.394
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010		20.304	20.670	21.401
023	2. Постројења и опрема	0011		15.688	22.630	30.188
024	3. Инвестиционе некретности	0012				
025 и 027	4. Некретности, постројења и опрема узети у лизинг и некретности, постројења и опрема у припреми	0013		22.961	21.550	19.805
026 и 028	5. Остале некретности, постројења и опрема илагања и туђим некретностима, постројењима и опреми	0014				
029 (део)	6. Аванси за некретности, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретности, постројења и опрему у инострани	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018				
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у ка- питалу која се вреднују методом учешћа)	0019				
040 (део), 041 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				

Група рачуна, рачуна	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 202 .	Почетно стање 01.01.202 .
1	2	3	4	5	6	7
042 (део)						
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависном и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависном и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартисе од вредности које се вредују по амортизационој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удел	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027				
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0029				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		152.901	185.269	168.010
Класа 1, осим групе рачуна 14	Г. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031		23.036	18.060	20.765
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032		7.466	6.535	4.932
11 и 12	2. Недовршена производа и готови производи	0033		189	189	1.140
13	3. Роба	0034		3.707	3.707	3.707
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035		11.674	7.629	10.986
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038		51.838	38.217	9.334
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039		51.838	38.217	9.334
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044		4.564	2.695	1.392
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045		2.197	2.508	427
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046		1.568		211

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 202 .	Почетно стање 01.01.202 .
1	2	3	4	5	6	7
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и дворачноса	0047		789	187	754
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048		43.560	10.560	10.620
230	1. Краткорочни кредити и пласмани – матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани – остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051		33.000		60
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизационој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени уделови	0055		10.560	10.560	10.560
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057		11.752	76.082	96.935
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРANIЧЕЊА	0058		18.161	39.655	28.964
	<b>D. УКУПНА АКТИВА – ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)</b>	0059		211.854	250.119	239.404
88	<b>Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	0060		5.761.215	5.761.368	5.761.351
	<b>ПАСИВА</b>					
	<b>A. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0</b>	0401		75.569	104.763	90.605
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402		45.097	45.097	45.097
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405		383	383	383
330 и потраживи салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406		13.652	13.652	13.652
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408		45.631	45.631	31.473
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409		45.631	31.473	25.670
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410			14.158	5.803
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412		29.194		



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2021.	Почетно стање 01.01.2021.
1	2	3	4	5	6	7
350	1. Губитак ранијих година	0413				
351	2. Губитак текуће године	0414		29.194		
	<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)</b>	0415		43.142	43.141	71.334
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416		384	384	771
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417				
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418		384	384	771
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420		42.022	42.021	69.827
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424		42.022	42.021	69.827
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗЛИЧЕЊА	0428		736	736	736
498	V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0429		621	621	1.042
495 (део)	Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ	0430		629	806	1.194
	<b>Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)</b>	0431		91.693	100.788	75.229
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433		27.993	50.175	40.216
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436		26.910	48.006	38.047
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437		1.083	2.169	2.169
423, 424 (део), 425	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 202 .	Почетно стање 01.01.202 .
1	2	3	4	5	6	7
(део) и 429 (део)						
426	6. Обавезе из краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе из основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЛЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441		40.526	17.826	129
43. осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442		9.792	6.668	4.881
431 и 433	1. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима – матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445		9.784	6.860	4.873
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе из рентицама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448		8	8	8
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449		13.382	25.919	30.003
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450		9.389	15.029	21.809
47,48 осим 481	2. Обавезе из основу пореза на додату вредност и остале порезних прихода	0451		3.993	10.418	8.194
481	3. Обавезе из основу пореза на добитак	0452			472	
427	VI. ОБАВЕЗЕ ИЗ ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕРАНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСРЕДОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗЛИКА ЧЕЊА	0454				
	Б. ГУБИТИЦИ ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0417 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = 0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНЕ ПАСИВНЕ ОБАВЕЗЕ (0401 + 0402 + 0403 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		211.854	250.119	239.404
89	Ж. ВАЛУАБЕЛНА ПАСИВНА	0457		5.761.215	5.761.368	5.761.351

У Бачкој Паланци \_\_\_\_\_

дана 24.08. \_\_\_\_\_ године



**Прилог 2**

**Полуњава правно лице – предузетник**

Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив <b>ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО ДУНАВ АД БАЧКА ПАЛАНКА</b>		
Седиште <b>БАЧКА ПАЛАНКА</b>		

**БИЛАНС УСПЕХА**

за период од 01.01. до 30.06. **2022.** године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 + 1010 + 1011 + 1012)</b>	1001		125.268	45.570
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	<b>II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)</b>	1005		99.128	44.400
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006		99.128	44.400
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	<b>III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ</b>	1008			
630	<b>IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1009			
631	<b>V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА</b>	1010			
64 и 65	<b>VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ</b>	1011		26.140	1.170
68, осим 683, 685 и 686	<b>VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)</b>	1012			
	<b>B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)</b>	1013		154.229	86.267
50	<b>I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ</b>	1014			
51	<b>II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ</b>	1015		23.480	9.271
52	<b>III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)</b>	1016		45.820	41.883
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017		37.735	34.499
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зарале и накнаде зарада	1018		6.094	5.744
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019		1.991	1.640
540	<b>IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ</b>	1020		7.374	7.690
58, осим	<b>V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ</b>	1021			



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
583, 585 и 586	ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)				
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022		71.571	20.393
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023			
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024		5.984	7.030
	<b>В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0</b>	1025			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0</b>	1026		28.961	40.697
	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)</b>	1027		47	24
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029		3	11
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030		44	5
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031			8
	<b>Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)</b>	1032		1.756	2.113
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034		1.517	1.767
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035		3	1
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036		236	345
	<b>Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0</b>	1037			
	<b>Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0</b>	1038		1.709	2.089
683, 685 и 686	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1039			
583, 585 и 586	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1040			
67	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1041		2.617	426
57	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1042		1.133	145
	<b>Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)</b>	1043		127.932	48.020
	<b>Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)</b>	1044		157.118	88.525
	<b>М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0</b>	1045			
	<b>Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0</b>	1046		29.186	42.505
69-59	<b>Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>	1047			
59-69	<b>О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ</b>	1048		8	247

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА</b>				
	<b>П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049			
	<b>Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА</b> (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050		29.194	42.752
	<b>С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051			
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053			
723	<b>Т. ИСПЛАЉЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА</b>	1054			
	<b>Љ. НЕТО ДОБИТАК</b> (1049 - 1050 - 1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055			
	<b>У. НЕТО ГУБИТАК</b> (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056		29.194	42.752
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	<b>V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У Бачкој Паланци \_\_\_\_\_

дана 24.08. 2022 године



Заступник

1710

kh

**Прилог 3**

<b>Попуњава правно лице – предузетник</b>		
Матични број 08780225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив <b>ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО ДУНАВ АД БАЧКА ПАЛАНКА</b>		
Седиште <b>БАЧКА ПАЛАНКА</b>		

**ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ**  
за период од 01.01. до 30.06. **2022** , године

-у хиљадама динара-

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА</b>				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002		29.194	42.752
	<b>B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК</b>				
	<b>а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
	<b>б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима</b>				
	1. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	2. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			
335	3. Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	а) добити	2013			
	б) губити	2014			
336	4. Добити или губити по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добити	2015			
	б) губити	2016			
337	5. Добити или губити по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	а) добити	2017			
	б) губити	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	<b>V. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА</b>				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026		29.194	42.752
	<b>Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 &gt; 0</b>	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У Бачкој Паланци \_\_\_\_\_

дана 24.08. 2022. године



Заступник

ЕЛ



**Прилог 4**

<b>Попуњава правно лице – предузетник</b>		
Матични број 08760225	Шифра делатности 4291	ПИБ 101755354
Назив <b>ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО ДУНАВ АД БАЧКА ПАЛАНКА</b>		
Седиште <b>БАЧКА ПАЛАНКА</b>		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
у периоду од 01.01. до 30.06. 20<sup>22</sup> године

-у хиљадама динара-

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	188.922	50.792
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)			
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	185.093	46.584
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	3	11
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.826	4.197
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	196.109	96.613
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	114.744	37.287
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	50.969	44.192
4. Плаћене камате у земљи	3010	1.647	1.617
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012	2.040	203
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	25.995	13.314
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	7.187	45.821
<b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3017		200
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		200
3. Остали финансијски пласмани	3020		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023	34.772	33.491
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025	1.772	802



ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026	33.000	32.689
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028	34.772	33.291
<b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3029		15.000
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)			
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031		15.000
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	22.371	17.817
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039		
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041	18.886	15.363
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	3.427	2.454
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047	22.371	2.817
<b>Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)</b>	3048	188.922	65.992
<b>Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)</b>	3049	253.252	147.921
<b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0</b>	3050		
<b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0</b>	3051	64.330	81.929
<b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>	3052	76.082	96.935
<b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3053		
<b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>	3054		
<b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)</b>	3055	11.752	15.006

у Бачкој Паланци  
 дана 24.08. 2022 године



Законити заступник

Kfr.

Прилог 5

Попуљива правно лице – предузетник	Шифра делатности 4291	ПИБ: 101752384
Матични број: 06080225		
Назив: ВОДОУПРАВЉЕНО ДРУШТВО ДУНАВ АД БАЧКА ПАЛАНКА		
Седиште: Бачка Паланка		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ  
у периоду од 01.01. до 30.06. 20 22. године

у хиљадама динара

Показатељ	ОПИС	Основа капитал (група 30)		Остали основни капитал (гр. 309)	Уплаћени издаци капитал (група 31)	Нераспређени добитак АОП (група 34)	Губитак (група 35)	Учешће без права контроле АОП	Укупно капитал (АОП) (гр. 30+31+32+33+34+35+36+37+38+39)	Губитак или износ капитала (АОП) (гр. 35+36+37+38+39)							
		АОП (гр. 306 и 309)	АОП (гр. 306 и 309)														
1.	Стање на дан 01.01. године	4001	45.097	4010	4019	4028	383	4037	13.652	4046	31.473	4055	4064	4073	90.605	4082	
2.	Ефекти реструктурне исправке материјално-вредносних средстава и промена рачуноводствених политика	4002		4011	4020	4029		4038		4047		4056		4074		4083	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 1+2)	4003	45.097	4012	4021	4030	383	4039	13.652	4048	31.473	4057	4066	4075	90.605	4084	
4.	Нето промене у године	4004		4013	4022	4031		4040		4049	14.158	4058	4067	4076		4085	
5.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 3+4)	4005	45.097	4014	4023	4032	383	4041	13.652	4050	45.631	4059	4068	4077	104.763	4086	
6.	Ефекти реструктурне исправке материјално-вредносних средстава и промена рачуноводствених политика	4006		4015	4024	4033		4042		4051		4060	4069	4078		4087	
7.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. године (р.бр. 5+6)	4007	45.097	4016	4025	4034	383	4043	13.652	4052	45.631	4061	4070	4079	104.763	4088	
8.	Нето промене у године	4008		4017	4026	4035		4044		4053		4062	4071	4080	29.194	4089	
9.	Стање на дан 31.12. године (р.бр. 7+8)	4009	45.097	4018	4027	4036	383	4045	13.652	4054	45.631	4063	4072	4081	75.569	4090	

У Бачкој Паланци

Дана 28.08.2022.



**ВД Дунав АД Бачка Паланка**

**НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊИ  
ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 30.06.2022.ГОДИНЕ**

## 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

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

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

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

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

Друштво је, на основу законом утврђених критеријума за разврставање за 2022. 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 2022.години до 30.06.2022. био је 65 (у 2021. години до 30.06.2021. је био 67)

## 2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

### Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Друштва на дан 30.06.2022.године укључују биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променана на капиталу и извештај о токовима готовине за период који се завршава 30.06.2022.године, као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, и напомене уз финансијске извештаје.

### 2.1. Изјава о усклађености

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



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

Закон о рачуноводству одређује динар за званичну валуту извештавања.

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историског трошка.

## 2.2. Упоредни подаци

Упоредне податке за биланс стања представљаја финансијски извештај Друштва на дан 31.децембар 2021. 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, а за остале извештаје упоредни подаци су на дан 30.06.2021.године.

## 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 30.06.2022.године је 117,40551 динара.

## 2.4. Примена претпоставке сталности пословања

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

## 3. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

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



### 3.1. Приходи

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

#### Финансијски приходи

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

#### Остали приходи

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

### 3.2. Расходи

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

#### Пословни расходи

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

#### Финансијски расходи

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

#### Остали расходи

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

### 3.3. Нематеријална имовина

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

### 3.4. Некретнине, постројења и опрема

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

Након почетног признавања некретнине и опрема вреднују се по свом трошку набавке, умањеном за укупан износ обрачунате амортизације. Накнадни издатак за некретнину, постројење и опрему признаје се као средство када се тим издатком побољшава стање средстава које доводи до повећаних будућих економских користи средстава.

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

### 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 воднују по номиналној (фактурној) вредности.

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

### 3.7. Примања запослених

#### Доприноси за обавезно социјално осигурање

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

#### Отпремнина

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

### 3.8. Залихе

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

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

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

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

### 3.9. Лизинг

По основу уговора о финансијском лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. По основу финансијског лизинга сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинг преносе се на корисника лизинга. Средства која се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по 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.

### 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. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	30.06.2021.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	99.128	44.400
Приходи од субвенција	1.300	322
Други пословни приходи	<u>24.840</u>	<u>848</u>
<b>Стање</b>	<b><u>26.140</u></b>	<b><u>45.570</u></b>

**6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	30.06.2021.
Трошкови материјала	7.059	617
Трошкови осталог материјала	1.595	600
Трошкови горива и енергије	13.095	7188
Трошкови резервних делова	1.404	787
Трошкови једнократног отписа алата и инвентара	<u>327</u>	<u>79</u>
<b>Стање</b>	<b><u>23.480</u></b>	<b><u>9.271</u></b>

**7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	30.06.2021.
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	37.735	34.499
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	6.094	5.744
Трошкови накнада по уговорима о привременим и повременим пословима	88	88
Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	380	135
Остали лични расходи и накнаде	<u>1.523</u>	<u>1.417</u>
<b>Стање</b>	<b><u>45.820</u></b>	<b><u>41.883</u></b>

**8. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА**

се односе на:

	хиљадама РСД	
	30.06.2022.	30.06.2021.
Трошкови услуга на изради учинака	59.872	3.576
Трошкови транспортних услуга	2.555	1.209
Трошкови услуга одржавања	3.484	15.023
Трошкови закупа	4.370	-
Трошкови осталих услуга	<u>1.290</u>	<u>585</u>
<b>Стање</b>	<b><u>71.571</u></b>	<b><u>20.393</u></b>



**9. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

се односе на:

хиљадама РСД

30.06.2022. 30.06.2021.

Трошкови амортизације

7.3747.690**10. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ**

се односе на:

хиљадама РСД

30.06.2022. 30.06.2021.

Трошкови непроизводних услуга

2.154

2.960

Трошкови репрезентације

795

722

Трошкови премије осигурања

1.248

1.592

Трошкови платног промета

297

243

Трошкови чланарина

19

22

Трошкови пореза

869

767

Остали нематеријални трошкови

604723**Стање****5.984****7.030****11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

се односе на:

хиљадама РСД

30.06.2022. 30.06.2021.

Приходи од камата

3

11

Приходи по основу ефекта валутне клаузуле

44

5

Остали финансијски приходи

-8**Стање****47****24**

**12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

се односе на:	хиљадама РСД	
	30.06.2022.	30.06.2021.
Расходи камата по финансијским кредитима и финансијском лизингу	1.517	1.767
Расходи по основу негативне курсне резлике и ефеката валутне клаузуле	3	1
Остали финансијски расходи	<u>236</u>	<u>345</u>
<b>Стање</b>	<b><u>1.756</u></b>	<b><u>2.113</u></b>

**13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**

се односе на:	хиљадама РСД	
	30.06.2022.	30.06.2021.
Добици од продаје опреме	-	-
Добици од продаје материјала	-	712
Вишкови материјала	-	178
Приходи од укидања дугорочних резервисања	-	1.579
Остали непоменути приходи	<u>2.617</u>	<u>3.771</u>
<b>Стање</b>	<b><u>2.617</u></b>	<b><u>426</u></b>

**14. ОСТАЛИ РАСХОДИ**

се односе на:	хиљадама РСД	
	30.06.2022.	30.06.2021.
Губици по основу расхоровања и продаје опреме	-	139
Расходи по основу мањкова	13	-
Расходи по основу расхоровања залиха материјала и робе	-	204
Остали непоменути расходи	<u>1.120</u>	<u>219</u>
<b>Стање</b>	<b><u>1.133</u></b>	<b><u>145</u></b>

**15. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**

се односе на:	хиљадама РСД	
	30.06.2022.	30.06.2021.
Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	<u>8</u>	<u>247</u>

**16. ГУБИТАК ПОСЛОВНОГ ПЕРИОДА**

се односе на:

хиљадама РСД

30.06.2022. 30.06.2021.

Губитак

**29.194** **42.752****17. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА**

хиљадама РСД

30.06.2022. 31.12.2021.

Остала нематеријална имовина

**0** **0****18. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА И ОПРЕМИ**

Табела промена на позицији некретнине и опрема

у хиљадама РСД

	Грађе. земљиште	Грађевински објекти	Опрема	НПО у припреми	Остала ОС припреми	укупно
<b>Набавна вредност</b>						
Стање на почетку године	423	41.497	245.901	3.124	458	291.403
Повећање у току године	-	-	65	1.477	-	1.542
Преноси са инвестиција у току	-	-	-	(65)	-	(65)
Отуђења у току године	-	-	-	-	-	-
<b>Стање на дан 30.06.2022.године</b>	<b>423</b>	<b>41.497</b>	<b>245.966</b>	<b>4.536</b>	<b>458</b>	<b>292.880</b>
<b>Исправка вредности</b>						
Стање на почетку године	-	21.250	204.845	-	458	226.553
Амортизација текуће године	-	366	7.008	-	-	7.374
Отуђења	-	-	-	-	-	-
<b>Стање на дан 30.06.2022.године</b>	<b>-</b>	<b>21.616</b>	<b>211.853</b>	<b>-</b>	<b>458</b>	<b>233.927</b>
Просечна стопа амортизације у текућој години	0,00%	1,76%	5,70%	0,00%	0,00%	5,04%
<b>Нето садашња вредност 30.06.2022.године</b>	<b>423</b>	<b>19.881</b>	<b>34.113</b>	<b>4.536</b>	<b>0</b>	<b>58.953</b>
<b>Нето садашња вредност 31.12.2021.године</b>	<b>423</b>	<b>20.247</b>	<b>41.056</b>	<b>3.124</b>	<b>0</b>	<b>64.850</b>

**19. ЗАЛИХЕ**

се односе на:

	хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
Материјал	3.973	3.211
Резервни делови	3.000	2.780
Алат и инвентар	<u>493</u>	<u>544</u>
<b>Стање</b>	<b><u>7.466</u></b>	<b><u>6.535</u></b>
Готови производи	<u>189</u>	<u>189</u>
Роба у магацину	<u>3.707</u>	<u>3.707</u>
Плаћени аванси на залихе	8.635	13.421
Исправка вредности плаћених аванса	(1.006)	(2.435)
<b>Стање</b>	<b><u>7.629</u></b>	<b><u>10.986</u></b>

**20. ПОТРАЖИВАЊА**

се односе на:

	хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
<b>Потраживања по основу продаје</b>		
-купци у земљи	51.838	38.217
Минус: исправка вредности потраживања	( )	( )
<b>Стање</b>	<b><u>51.838</u></b>	<b><u>38.217</u></b>
<b>Остала тражења</b>		
- потраживања од запослених	2.187	1.557
- потраживања за више плаћен порез на добит	1.568	
- потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	789	754
- потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	-	188
- остала краткорочна потраживања	2	1
- потраживања за више плаћен ПДВ_	<u>8</u>	<u>8</u>
<b>Стање</b>	<b><u>4.554</u></b>	<b><u>2.508</u></b>

**21. КРАТОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

се односе на:

у хиљадама РСД

30.06.2022. 31.12.2021.

Краткорочни зајмови у земљи

33.000 0**22. ГОТОВИНА**

се односе на:

у хиљадама РСД

30.06.2022. 31.12.2021.

Текући (пословни) рачуни

11.752 76.082**23. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

се односе на:

у хиљадама РСД

2021. 2020.

Унапред плаћени рачуни

55 55

Потраживања за нефактурисани приход

37.440 26.784

Разграничени трошкови по основу осигурања

1.046 1.317

Остала активна временска разграничења

1.115 808**Стање**39.655 28.964**24. КАПИТАЛ**

Структура основног капитала Друштва је следећа:

у хиљадама РСД

	2021.		2020.	
	РСД	број акција	РСД	број акција
Акционар				
- 5 правних лица	34.992	7.989	34.681	7.918
- 52 физичких лица	9.754	2.227	10.065	2.298
<b>Укупно</b>	<u>44.746</u>	<u>10.216</u>	<u>44.746</u>	<u>10.216</u>
Остали капитал	351	-	351	-
Емисиона премија	-	-	-	-
<b>Укупно основни капитал</b>	<u>45.097</u>		<u>45.097</u>	

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

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



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

### ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Откупљене сопствене акције обухватају	у хиљадама РСД	
	2021.	2020.
- 2.411 акције	<b>10.560</b>	<b>10.560</b>
Откупљене сопствене акције представљају 23,60% од укупног броја издатих акција.		

### 25. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
Резерве из добити	383	383
Ревалоризационе резерве по основу процене и прве примене МСФИ	<u>13.652</u>	<u>13.652</u>
<b>Стање</b>	<b><u>14.035</u></b>	<b><u>14.035</u></b>

### 26. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Промене на нераспоређеном добитку су следеће:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
Стање на почетку године	45.631	31.473
Нето добитак периода	-	14.158
Расподела из добити	-	( - )
<b>Стање</b>	<b><u>45.631</u></b>	<b><u>45.631</u></b>

### 27. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се односе на резервисања за трошкове обнављања природних богатстава

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
Резервисања за трошкове у гарантном року	384	384
Резервисања за трошкове обнављања прир.богатстава	-	-
<b>Стање</b>	<b><u>384</u></b>	<b><u>384</u></b>

### 28. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

Промене на дугорочним кредитима се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
Дугорочни кредити и зајмови у земљи	37.582	37.574
Обавезе по основу финансијског лизинга	4.440	4.447
<b>Стање</b>	<b><u>42.022</u></b>	<b><u>42.021</u></b>

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 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 22.12.2024.године (22.07.2024.), камата се обрачунава по фиксној номиналној каматној стопи у износу од 1,96% на годишњем нивоу месечно. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 5.415 хиљада, од којих је износ од РСД 1.083 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2022. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 4.332 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 27.08.2023.године (27.02.2023.), камата се обрачунава по стопи од 3,5% на годишњем нивоу месечно. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 14.668 хиљада, од којих је износ од РСД 6.845 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2022. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 7.823 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 27.07.2023.године (27.02.2023.), камата износи 3.60% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 12.993 хиљада, од којих је износ од РСД 5.997 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2022. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 6.996 хиљада.

- кредит одобрен од Аддико а.д. Београд за финансирање обртних средстава у износу од 24.000.000,00 динара. Кредит је реализован 21.08.2020. године број 7012240297 на период до 31.07.2023.године, камата износи 3.20% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 14.189 хиљада, од којих је износ од РСД 7.008 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2022. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 7.181 хиљада.

- кредит одобрен од ОТП банке а.д. за финансирање обртних средстава у износу од 15.000.000,00 динара. Кредит је реализован 14.06.2021.године број КР2021/12688/00-421-0613586.4 на период до 14.06.2024.године, камата износи 2,5%Г+МБЕЛИБОР. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 15.000 хиљада, од којих је износ од РСД 3.750 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2022. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 11.250 хиљада.

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 31.12.2021. године обухватају:

	доспеће	у хиљадама РСД 30.06.2022.
Intesa leasing doo Beograd		
- уговор 09576/17 од 10.07.2017.	06.12.2022.	1.536
текуће доспеће		<u>(1.536)</u>
стање дугорочне обавезе		<u>-</u>
S LEASING doo Beograd		
- уговор 13395/17 од 26.10.2017.	03.03.2023.	997
текуће доспеће		<u>(662)</u>
стање дурочне обавезе		<u>335</u>
S LEASING doo Beograd		
- уговор 13396/17 од 27.10.2017.	03.03.2023.	545
текуће доспеће		<u>(362)</u>
стање дурочне обавезе		<u>183</u>
OTP leasing SRBIJA		
- уговор 025165 од 10.07.2021.	15.06.2025.	1.168
текуће доспеће		<u>(187,5)</u>
стање дурочне обавезе		<u>980,5</u>
OTP leasing SRBIJA		
- уговор 025163 од 10.07.2021.	15.06.2025.	1.168
текуће доспеће		<u>(187,5)</u>
стање дурочне обавезе		<u>980,5</u>
OTP leasing SRBIJA		
- уговор 025162 од 10.07.2021.	15.06.2025.	1.168
текуће доспеће		<u>(187,5)</u>
стање дурочне обавезе		<u>980,5</u>
OTP leasing SRBIJA		
- уговор 025164 од 10.07.2021.	15.06.2025.	1.168
текуће доспеће		<u>(187,5)</u>
стање дурочне обавезе		<u>980,5</u>



**35. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
- део дугорочних кредита који доспевају до једне године	24.683	43.592
- део финансијског лизинга који доспева до једне године	<u>3.310</u>	<u>6.583</u>
стање краткорочних финансијских обавеза	<b><u>27.993</u></b>	<b><u>50.175</u></b>

**36. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА**

Обавезе из пословања односе се на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
- обавезе према добављачима у земљи	9.784	6.860
- остале обавезе из пословања	<u>8</u>	<u>8</u>
стање	<b><u>9.792</u></b>	<b><u>6.868</u></b>

**37. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ**

Остале краткорочне обавезе односе се на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
- обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	6.710	9.649
- обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.104	3.424
- обавезе за накнаде зарада које се рефундирају	-	188
- обавезе по основу камата и трошкова финансирања	116	246
- обавезе за дивиденде	994	1.060
- обавезе за учешће у добитку	127	127
- обавезе према запосленима	152	105
- обавезе према члановима органа	49	46
- обавезе према физичким лицима по уговорима	10	10
- остале обавезе	<u>127</u>	<u>175</u>
стање	<b><u>9.389</u></b>	<b><u>15.029</u></b>

**38. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА**

Обавезе се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
- обавезе за ПДВ	3.298	9.977
- обавезе за друге дажбине на терет трошкова	456	306
- остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	139	135
стање	<b><u>3.993</u></b>	<b><u>10.418</u></b>



**39. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
- стање на почетку периода	621	1.042
- одложени порески (приходи)/расходи периода	( )	(421)
стање	<u>621</u>	<u>621</u>

**40. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА**

Ванбилансна актива и пасива се односи на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
- 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	264	416
стање ванбилансна актива	<u>5.761.215</u>	<u>5.761.368</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	264	416
стање ванбилансна пасиве	<u>5.761.215</u>	<u>5.761.368</u>

Ванбилансна евиденција која се односи на ЈВП „Воде војводине“ Нови Сад у износу од РСД 5.750.363. хиљаде динара у целости се односе на туђу имовину поверену Друштву на одржавање. Друштво у складу са Правилником о попису врши попис туђе имовине и доставља попис власнику. Навдени износ се односи на грађевинске објекте у износу од РСД 5.216.580 хиљада од чега се на детаљну каналску мрежу односи РСД 1.824.543 хиљаде и на речно одбрамбену службу

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

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

Друштво има примљене гаранције и неповучене оквирне кредите како следи:

- ОТП банка Србије а.д. Београд – неискоришћен овердрафт до 1 године у износу 8.500.000,00 РСД,
- Ерсте банка а.д.Београд – гаранција у износу од 18.477,59 ЕУР
- Ерсте банка а.д.Београд – гаранција у износу од 36.955,17 ЕУР

**41. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

Друштво нема повезана правна лица

**42. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА**

У периоду након дана на који се састављају финансијски извештаји није дошло до догађаја који би захтевали корекцију финансијских извештаја за пословну 2022. годину.

**43. 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	
	30.06.2022.	31.12.2021.
Задуженост а)	70.015	92.196
Готовина и готовински еквиваленти	<u>11.752</u>	<u>76.082</u>
Нето	<u>-</u>	<u>-</u>
Капитал б)	<u>75.569</u>	<u>104.763</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>-</u>	<u>-</u>

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

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

**Категорије финансијских инструмената**

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
<b>Финансијска средства</b>		
Дугорочни финансијски пласмани		
Краткорочни финансијски пласмани	33.000	-
Потраживања по основу продаје	51.838	38.217
Готовина	<u>11.752</u>	<u>76.082</u>
	<b><u>96.590</u></b>	<b><u>114.299</u></b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочне обавезе	42.022	42.021
Краткорочне финансијске обавезе	27.993	50.175
Обавезе из пословања, без примљених аванса	<u>9.792</u>	<u>6.868</u>
	<b><u>79.807</u></b>	<b><u>99.064</u></b>

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

#### **Тржишни ризик**

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

#### **Девизни ризик**

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко другорочних кредита, обавеза по основу финансијског лизинга и краткорочних кредита који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису довољно развијени. Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великом мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност обавеза исказаних у страниој валути је следећа:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
Дугорочне и краткорочне финансијске обавезе	27.883	38.104

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 страниој валути показује промену обавезе за 10%.

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
могућа промена обавеза + или -	(2.788)	(3.810)

#### **Ризик од промене каматних стопа**

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



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

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
<b>Финансијска средства</b>		
Некаматносна	-	-
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	51.838	38.217
Потраживања по основу продаје	<u>11.752</u>	<u>76.082</u>
Готовина	<u><b>63.590</b></u>	<u><b>114.299</b></u>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Некаматносне		
Обавезе из пословања	<u><b>9.792</b></u>	<u><b>6.868</b></u>
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	22.871	22.851
Краткорочне финансијске обавезе	<u>14.068</u>	<u>23.281</u>
	<u><b>36.939</b></u>	<u><b>46.132</b></u>
Фиксна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	19.151	19.170
Краткорочне финансијске обавезе	<u>13.925</u>	<u>26.894</u>
	<u><b>33.076</b></u>	<u><b>46.064</b></u>
	<u><b>70.015</b></u>	<u><b>92.196</b></u>
<b>Гап ризик промене каматних стопа</b>	<u><b>36.939</b></u>	<u><b>46.132</b></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		Смањење од	
1 процентног поена		1 процентног поена	
30.06.2022.	31.12.2021.	30.06.2022.	31.12.2021.
(369)	(461)	369	461

#### 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 30.06.2022.године:

	бруто изложеност	исправка вредности	у хиљадама динара нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	27.291	-	27.291
доспела, исправљена потраживања од купаца	-	-	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>24.547</u>	<u>-</u>	<u>24.547</u>
	<b><u>51.838</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>51.838</u></b>

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2021.године:

	бруто изложеност	исправка вредности	у хиљадама динара нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	36.057	-	36.057
доспела, исправљена потраживања од купаца	-	-	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>2.123</u>	<u>-</u>	<u>2.123</u>
	<b><u>38.180</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>38.180</u></b>

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2022.	31.12.2021.
мање од 30 дана	3.550	-
од 31 до 90 дана	11.282	847
од 91 до 360 дана	9.442	1.276
преко 360 дана	<u>273</u>	<u>-</u>
	<b><u>24.547</u></b>	<b><u>2.123</u></b>

**Управљање обавезама према добављачима**

Обавезе према добављачима на дан 30.06.2022.године исказане су у износу од 9.785 хиљада динара (31.децембар 2021.године 6.860 хиљада динара)

Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе 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.

**44. 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 пореза, 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 24.08.2022. године

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја  
Милена Келеч

*Милена Келеч*

Законски заступник

Горан Радишић



### **3. REVIZORSKI IZVEŠTAJ SA FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA**

*Polugodišnji finansijski izveštaji nisu bili predmet revizije*

### **4. IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

*Izveštaj o poslovanju društva koji sadrži najmanje podatke propisane članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala, kao i podatke propisane zakonom koji uređuje računovodstvo.*

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

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

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

Na dan 30.06.2022.godine Društvo je imalo 68 zaposlenih radnika.

#### **4.2) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo**

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

#### **4.3) Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema**

#### **4.4) Sve značajnije poslove sa povezanim licima**

#### **4.5) Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja**

#### **4.6) Sopstvene akcije**

*U godišnjem izveštaju navode se razlozi sticanja, broj i nominalna vrednost sopstvenih akcija, odnosno računovodstvena vrednost kod akcija bez nominalne vrednosti, imena lica od kojih su akcije stečene, označenje iznosa koji je društvo isplatilo po osnovu tog sticanja, odnosno naznaku da su stečene bez naknade, kao i ukupan broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje.*

*Broj sopstvenih akcija je 2.411 akcija odnosno 23,40%*

*Isplaćen iznos po osnovu sticanja je 23.396.985,93 dinara.*

*Pravni osnov za sticanje – akcije su stečene otkupom od nesaglasnih akcionara.*

## 5. IZVEŠTAJ O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

*Izveštaj o korporativnom upravljanju je sastavni deo godišnjeg izveštaja o poslovanju javnih društava.*

5.1) Pravila korporativnog upravljanja

5.2) Sistem upravljanja privrednim društvom

5.3 Sistem internih kontrola

5.4) Poslovi sa ličnim interesom i zabranom konkurencije

5.5) Politika borbe protiv korupcije

### IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Društvo primenjuje sopstveni kodeks korporativnog upravljanja u potpunosti i tokom prve polovine 2022. godine nije bilo bitnih odstupanja od utvrđenih principa.

Bačka Palanka, 29.08.2022. godine

  
V.D. Dunav a.d. Bačka Palanka  
Goran Radišić, generalni direktor



## 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 društvu.

Bačka Palanka, 29.08.2022. godine

  
Goran Radisic, generalni direktor



## 7. IZJAVA LICA OVLAŠĆENIH 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 društvu.

Bačka Palanka, 29.08.2022. godine

  
VO Dunav a.d. Bačka Palanka  
Goran Radišić, generalni direktor



## **8. NAPOMENA**

Polugodišnji finansijski izveštaji i polugodišnji izveštaj javnog društva nisu revidirani na sednici skupštine akcionara niti je vršena revizija podataka polugodišnjeg finansijskog izveštaja.