

VODOPRIVREDNO DRUŠTVO ZAPADNA BAČKA DOO SOMBOR

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA
2019. GODINE SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2019. GODINE

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA PERIOD OD 01.01.2019. GODINE DO 31.12.2019. GODINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2019. GODINE

ВД ЗАПАДНА БАЧКА ДОО
ВОЈВОЂАНСКА 19
СОМБОР**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА****Оснивачу и Руководству ВД ЗАПАДНА БАЧКА ДОО, Сомбор**Мишљење

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја водопривредног друштва ЗАПАДНА БАЧКА ДОО, СОМБОР (у даљем тексту “Друштво”), који укључују биланс стања на дан 31.12.2019. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима финансијски положај друштва ЗАПАДНА БАЧКА ДОО, СОМБОР са стањем на дан 31.12.2019. године, резултате његовог пословања и новчане токове за годину завршену на тај дан, у складу са Законом о рачуноводству и рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији.

Основе за мишљење

Извршили смо ревизију у складу са Међународним стандардима ревизије. Наше одговорности према тим стандардима су детаљније описане у делу Одговорност ревизора. Независни смо од Друштва у складу са Кодексом за професионалне рачуновође Одбора за Међународне стандарде етике за рачуновође, као и у складу са етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше остале етичке одговорности у складу са тим захтевима. Верујемо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и адекватни да осигурају основу за наше мишљење.

Скретање пажње

Друштво није корисник јавних средстава, међутим, са становишта Закона о Јавним предузећима (“Сл. гласник РС”, бр. 15/2016 и 88/2019), чланови 2. и 3, оно је дефинисано као јавно друштво, тако да наредно истичемо у смислу посматрања Друштва као Јавног предузећа у складу са овим Законом:

- У току обављања ревизије утврдили смо да Друштво нема формално постављен систем интерних контрола као ни систем финансијског управљања и контроле са свим његовим елементима у складу са Законом о буџетском систему (“Сл. гласник РС”, бр. 54/2009, 73/2010, 101/2010, 101/2011, 93/2012, 62/2013, 63/2013 - испр., 108/2013, 142/2014, 68/2015 - др. закон, 103/2015, 99/2016, 113/2017, 95/2018, 31/2019 и 72/2019).

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и Руководству ВД ЗАПАДНА БАЧКА ДОО, Сомбор

Скретање пажње - наставак

- Поред тога, Друштво није, у складу са Законом о Јавним предузећима сачинило планове и стратегије нити формирало Комисију за ревизију, нити је у целости примењивало обрачуне за привремено уређивање основица за обрачун и исплату плата, односно зарада и других сталних примања код корисника јавних средстава.

Друштво није вршило обрачун ни обелодањивање одложених пореских средстава/обавеза, као ни припадајућих одложених пореских прихода/расхода у складу са МСФИ за МСП одељак 29.

Друштво није саставило актуарски обрачун нити је евидентирало резервисања по основу акумулираних права запослених на отпремнине и јубиларне награде у складу са МСФИ за МСП одељци 21 и 29.

Наше мишљење не садржи резерву по претходно наведеним питањима.

Кључна ревизијска питања

Кључна ревизијска питања су она која су била, по нашем професионалном просуђивању, од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја у наведеном периоду. Ова питања су одређена у смислу наше ревизије о финансијским извештајима у целини и у формирању нашег мишљења и о њима не изражавамо засебно мишљење.

Вредновање некретнина, постројења и опреме

Питање које је у поступку ове ревизије било од значаја везано је за вредновање некретнина, постројења и опреме Друштва које оно користи у циљу остваривања делатности и пословања. Овом питању смо посветили пажњу због обима и вредности ових средстава, укључујући ту и класификацију сталне имовине у складу са наменом као и власништво над сталном имовином.

У поступку ревизије ове области спровели смо ревизијске поступке којима смо испитали потпуност, постојање и вредновање некретнина, постројења и опреме и то:

- Извршили смо увид у власничку документацију у контроли постојања, односно признавања, позиција некретнина, постројења и опреме;
- Прибавили смо изјаву руководства о потпуности власништва над имовином;
- Извршили смо увид у попис;
- Извршили смо увид у јавне регистре везане за имовину;
- Прибавили смо изјаву руководства о залогама над имовином;
- Извршили смо увид у хипотеке и залогe над имовином;
- Тестирали смо промене на позицијама некретнина, постројења и опреме у току 2019. године;
- Извршили смо верификацију вредновања ових позиција у складу са рачуноводственим политикама;

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и Руководству ВД ЗАПАДНА БАЧКА ДОО, Сомбор

Вредновање некретнина, постројења и опреме - наставак

- Тестирали смо обрачун амортизације у обрачунском периоду, а у складу са опредељеним рачуноводственим политикама;
- Извршили смо преглед основних средстава која су набављена или отуђена у току године.

На основу наведених процедура делимично смо потврдили власништво над некретнинама, постројењима и опреми, њихово вредновање и обелодањивање у складу са усвојеним рачуноводственим политикама. Утврдили смо да значајан део земљишта и грађевинских објеката као дела некретнина, постројења и опреме, није евидентиран у јавним регистрима као власништво Друштва, већ као друштвена имовина коју тренутно законодавство не познаје.

Одговорност руководства и оних који су задужени за управљање

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања и рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

У састављању финансијских извештаја, руководство Друштва је одговорно за процену способности Друштва да настави своје пословање у складу са начелом сталности пословања, са обелодањивањем, где је то примењиво, чињеница које се односе на сталност пословања и коришћења овог начела као основе финансијског извештавања, осим уколико руководство не намерава да ликвидира Друштво или да обустави његово пословање, или ако нема могућност да пословање настави.

Лица задужена за састављање и презентацију финансијских извештаја су одговорна за управљање у презентацији финансијских извештаја и за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора у ревизији финансијских извештаја

Наш циљ је да стекнемо разумну основу за уверење о томе да ли финансијски извештаји у целини не садрже материјално значајну грешку, насталу услед криминалне радње или грешке и да издамо извештај ревизије који садржи наше мишљење. Разумна основа за уверење пружа значајан ниво сигурности, али не гарантује да ревизија спроведена у складу са Међународним стандардима ревизије може увек да пронађе материјално значајну грешку уколико она постоји.

Овакви пропусти могу настати услед криминалне радње или грешке, и сматрају се материјално значајним, уколико појединачно или укупно, могу да утичу на економске одлуке корисника које се доносе засновано на информацијама садржаним у финансијским извештајима.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и Руководству ВД ЗАПАДНА БАЧКА ДОО, Сомбор

Одговорност ревизора у ревизији финансијских извештаја - наставак

Као део ревизије у складу са МСР, ми спроводимо професионално расуђивање и одржавамо професионални скептицизам кроз процес ревизије. Ми такође:

- идентификујемо и процењујемо ризике од материјално значајне грешке у финансијским извештајима, настале услед криминалне радње или грешке, припремамо и изводимо ревизијске процедуре као одговор на те ризике и прибављамо ревизијске доказе који су довољни и прикладни да обезбеде основу за наше мишљење. Ризик од неидентификовања материјално значајне грешке услед криминалне радње је већи него услед грешке, јер криминална радња може да укључује фалсификовање, намерне пропусте, погрешна тумачења и заобилажење интерних контрола.
- стичемо разумевање интерних контрола значајних за ревизију како би припремили ревизијске процедуре прикладне околностима, али не са сврхом изражавања мишљења о систему интерних контрола друштва.
- процењујемо адекватност усвојених рачуноводствених политика и исправност рачуноводствених процена од стране руководства и са њима повезаних обелодањивања.
- изводимо закључак о прикладности рачуноводственог система вођеног у складу са принципом сталности пословања од стране руководства. Такође, на основу прибављених доказа изводимо закључке о очувању начела сталности пословања и да ли постоји његова угроженост. Уколико утврдимо да постоји материјално значајна несигурност у погледу очувања овог начела, обавезни смо да истакнемо у нашем извештају припадајућа обелодањивања у финансијским извештајима, или, ако таква обелодањивања нису прикладна, модификујемо наше мишљење по том основу. Наши закључци се темеље на прибављеним ревизијским доказима до датума нашег извештаја, али будући догађаји или услови могу узроковати немогућност Друштва да настави своје пословање у складу са начелом сталности.
- Оцењујемо свеукупну презентацију, структуру и садржај финансијских извештаја, укључујући и припадајућа обелодањивања, као и да ли финансијски извештаји представљају настале трансакције и догађаје на начин који испуњава фер презентацију.

Комуницирамо са лицима овлашћеним за управљање, између осталог, о планираном обиму и времену вршења ревизије, као и о значајним налазима ревизије, укључујући значајне пропусте у систему интерне контроле које утврдимо у току ревизије.

Такође обезбеђујемо лицима овлашћеним за управљање изјаву да смо се придржавали одговарајућих етичких захтева у погледу независности, и са њима комуницирамо све односе и чињенице које би могле угрозити нашу независност, и где је потребно, потребне мере обезбеђења независности.

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Оснивачу и Руководству ВД ЗАПАДНА БАЧКА ДОО, Сомбор

Одговорност ревизора у ревизији финансијских извештаја - наставак

У оквиру питања која су дискутована са лицима овлашћеним за управљање, одређујемо она која су од највећег значаја у ревизији финансијских извештаја за наведени период, и која су као таква, Кључна ревизијска питања. Описујемо ова питања у нашем извештају, осим ако закон или друга регулатива спречава јавно објављивање оваквих питања, или када, у изузетно ретким случајевима, утврдимо да овакво питање не би требало бити описано у нашем извештају због негативних последица које би то могло изазвати и које су значајније од јавног интереса објављивања ових питања.

Ангажовани партнер у ревизији која има за последицу овај извештај независног ревизора је Марко Бркић.

У Београду, 15.09.2020. године



Марко Бркић

Лиценцирани овлашћени ревизор
Финодит доо, Београд

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041164

Шифра делатности 4291

ПИБ 100613161

Назив Vodoprivredno društvo Zapadna Bačka, društvo s ograničenom odgovornošću, Sombor

Седиште Сомбор, Војвођанска 19

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		113582	106893	0
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	D1	427	510	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005	D1	427	510	
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		113155	106383	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	D2	4577	4577	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	D2	7245	7751	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	D2	101122	93844	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015	D2	211	211	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016				
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				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
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	D3	0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034	D3	0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		44562	55491	0
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	D4	8493	5693	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	D4.1	8371	4938	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048	D4.4	36	36	
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	D4.II	86	719	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	D5	1934	339	0
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	D5	1934	339	
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	D5	4	1	
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	D5	1553	232	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	D7.3	8693	39381	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	D8	23885	9845	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		158144	162384	0
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072	D19	583	724	

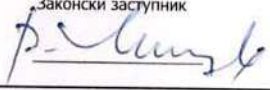
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	D10	102183	102026	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	D10.1	48868	48868	0
300	1. Акцијски капитал	0403	D10.2			
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404		9192	9192	
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	D10.7	39676	39676	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	D10.III	19	19	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
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				
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	D10.VII	53296	53139	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	D10.10	53139	39377	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	D10.11	157	13762	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424	D12	21926	15196	0

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
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	D12	21926	15196	0
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				
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439	D12.2	21926	15196	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		34035	45162	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	D13	13218	8946	0
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	D13			
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	D13	13218	8946	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	D14.1	2902	2048	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	D14.4	5056	18193	0
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	D14.4	5056	18193	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	D15	8075	8643	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	D16.1	646	3973	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	D16.2	27	1393	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	D16.3	4111	1966	
	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		158144	162384	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465	D19	583	724	

у _____

дана _____ 20__ године

Законски заступник


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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041164

Шифра делатности 4291

ПИБ 100613161

Назив Vodoprivredno društvo Zapadna Bačka, društvo s ograničenom odgovornošću, Sombor

Седиште Сомбор, Војвођанска 19

БИЛАНС УСПЕХА

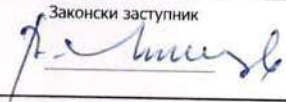
за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	D20	172126	251690
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
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	D20.II	171141	251077
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	D20.II	3158	169
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	D20.II	167983	250908
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		130	305
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	D20C	855	308

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	плат	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		167521	233332
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020	D20B	931	409
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		11581	13835
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	D21.5	31799	37546
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	D21.III	98102	94813
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	D21.va	8440	68982
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	D21.IV.14	11374	11060
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028	D21.IV.15	284	420
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	D21.vb	6872	7085
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030	D21	4605	18358
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032	D22	115	180
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033	D22.vII	41	30
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	D22.vII	41	30
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			143
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	D22.IV	74	7
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040	D23	1445	1978
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	D23.III	1443	1945
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	D23.IV	2	33
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		1330	1798
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	D25.14		
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	D24	240	1666
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	D25.9	3297	3092
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		218	15134
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		218	15134
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		61	1372
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		157	13762
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____ дана _____ 20 _____ године  Законски заступник 					

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041164

Шифра делатности 4291

ПИБ 100613161

Назив Vodoprivredno društvo Zapadna Bačka, društvo s ograničenom odgovornošću, Sombor

Седиште Сомбор, Војвођанска 19

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		157	13762
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		157	13762
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у _____

дана _____ 20 _____ године

М.П.
СОМБОР

Законски заступник
[Потпис]

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 08041164

Шифра делатности 4291

ПИБ 100613161

Назив Vodoprivredno društvo Zapadna Bačka, društvo s ograničenom odgovornošću, Sombor

Седиште Сомбор, Војвођанска 19

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____						
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	48868	4020		4038	19
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	48868	4024		4042	19
4	Промене у претходној ____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	48868	4028		4046	19
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	48868	4032		4050	19

Редни број	ОПИС	КОМПОНЕНТЕ КАПИТАЛА					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	48868	4036		4054	19

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						39377
	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 - 26) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (16 - 2а + 26) ≥ 0	4060		4078		4096	
4	Промене у претходној _____ години						39377
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						13762
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 46) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (36 - 4а + 46) ≥ 0	4064		4082		4100	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						53139
	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 - 66) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (56 - 6а + 66) ≥ 0	4068		4086		4104	
							53139

Редни Број	ОПИС	ПОВИШЕЊЕ КАПИТАЛА					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	157
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4072		4090		4108	53296

Редни број	ОПИС	компоненте осталих резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	11
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127	4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128	4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129	4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130	4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131	4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132	4150	
4	Промене у претходној ____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115		4133	4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134	4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135	4153	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136	4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137	4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138	4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139	4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140	4158	

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

Редни број	ОПИС	компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (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	

Редни број	опис	компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраних пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговој 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 - 86) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 86) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	АОП	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235			
	б) потражни салдо рачуна	4218			88264	4244	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219					
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220		4236		4245	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222			88264	4246	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238			
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239			
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226			102026	4248	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240			
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241			
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230			102026	4250	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталих резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 86) ≥ 0	4233		4243		4252	
	б) потражни салдо рачуна (76 - 8а + 86) ≥ 0	4234			102183		
у _____ дана _____ 20 _____ године							



Законски заступник

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08041164

Шифра делатности 4291

ПИБ 100613161

Назив Vodoprivredno društvo Zapadna Bačka, društvo s ograničenom odgovornošću, Sombor

Седиште Сомбор, Војвођанска 19

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	194193	307203
1. Продаја и примљени аванси	3002	193208	306447
2. Примљене камате из пословних активности	3003		143
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	985	613
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	213973	273110
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	90519	150515
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	90231	94813
3. Плаћене камате	3008	1443	1945
4. Порез на добитак	3009	2935	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	28845	25837
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		34093
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	19780	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
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		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	0
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	25790	38000
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029	25790	38000
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032	36698	50283
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035	25790	38000
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037	10908	12283
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	10908	12283
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	219983	345203
Б. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	250671	323393
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		21810
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	30688	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	39381	17571
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	8693	39381

у _____

дана _____ 20 _____ године

Законски заступник

[Потпис]

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)



Водопривредно друштво ДОО
"Западна Бачка" Сомбор, Војвођанска 19
ПИБ 100613161
Текући рачун 160-46517-11

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 2019

A. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Ovo Preduzeće registrovano je kod Agencije za privredne register Rešenjem Br. BD 44258/2005 od 04.08.2005. pod punim poslovnim imenom Vodoprivredno društveno preduzeće "ZAPADNA BAČKA" Sombor, Vojvodjanska 19, a rešenjem Br. BD 83752/2015 od 07.10.2015 god. Izvršena je promena poslovnog imena u Vodoprivredno društvo "ZAPADNA BAČKA" Društvo sa ograničenom odgovornošću, Sombor.

Ostali podaci:

1. Skraćeno poslovno ime: VD "Zapadna Bačka" DOO Sombor.
2. Pravna forma: društvo sa ograničenom odgovornošću.
3. Pretežna delatnost: 4291 izgradnja hidrotehničkih objekata.
4. Matični broj: 08041164
5. PIB: 100613161
6. Prosečan broj zaposlenih na bazi stanja krajem meseca, za 2019. godinu iznosi 75.
7. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u malo pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona nije obavezno da izvrši reviziju finansijskih izveštaja za 2019. godinu. Posto je kapital državni to je pravno lice dužno da vrši reviziju, ali izveštaj o izvršenoj reviziji ne podnosi APR-u.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS“, 62/13 od 16.07.2013),*
- *Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica („Službeni glasnik RS“, 62/13),*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, Zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 95/14 od 05.09.2014),*
- *Zakon o porezu na dobit pravnih lica („Službeni glasnik RS“, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12.47/13),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost („Službeni glasnik RS“, 84/04, 86/04, 61/05, 61/07, 93/12),*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS“, 95/14),*
- *Zakon o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, 31/11),*
- *Zakon o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, 36/11 i 99/11, 83/14),*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2014. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 05.12.2013. godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2014. godine.

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proistići iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

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

	31.12.2019.	31.12.2018.
1 EUR	117,5928	118,1946
1 USD	104,9186	104,9779
1 CHF	108,4004	103,3893

C4. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patent, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 –

Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 10%.

C5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti, građevinski objekti, postrojenja, oprema i biološka sredstva, vrednuju se po sadašnjoj vrednosti (nabavna vrednost umanjena za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja).

.

C6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

- 5% agregati za struju
- 4% hangari za mehanizaciju
- 5% zgrada magacina centralni magacin
- 3,3% vodovodna mreža
- 2% pomoćne zgrade
- 3% putna mreža
- 1,3% poslovne zgrade
- 12,5% specijalni i univerzalni alati
- 4% građevinske mašine
- 40% motorne testere
- 10% telefoni
- 15,5% putnička vozila
- 14,3% kamioni i traktori
- 25% terenska vozila
- 20% računari
- 13% kosačice
- 15% ostali inventar (frižider, šporet...)
- 16,5% kancelarijske mašine
- 6,6% plovni objekti
- 10%, 11%, 12,5% kancelarijski nameštaj.

C7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C7.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacije rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacije rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

C7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacije rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacije rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

C7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

C8. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

C9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja

vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

C10. POTRAŽIVANJA

Obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

C12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

C14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRA-NIČENJA

Obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

C15. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

C16. KAPITAL OBUHVATA:

Osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacija rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.. Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

C17. DUGOROČNA REZERVISANJA

Predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

C18. DUGOROČNE OBAVEZE

Obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

C19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

C20. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

C21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

C23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

C24. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C24.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

C24.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

C25. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C25.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

C25.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

C26. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C26.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C26.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

C27. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

C27.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C27.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C28. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	0	0	2806	0	0	2806
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Nabavke u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	0	0	2806	0	0	2806
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	2296	0	0	2296
Povećanje:	0	0	0	83	0	0	83
Amortizacija u toku godine	0	0	0	83	0	0	83
Obezvredenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	0	0	2379	0	0	2379
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2019. godine	0	0	0	427	0	0	427
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2018. godine	0	0	0	510	0	0	510

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara										
	Zemljiš te	Šume	Višeg od. zasad i	Građe vinski objekti	Postroj enja i oprema	Investic ione nekretn ine	Ulaganj e na tuđim osnovni m sredstvi ma	Ostale nekret. postroje nja i oprema	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u priprem i	Dati avans i	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	4577	0	0	49343	198719	0	0	211	0	0	2528503
Povećanje:	0	0	0	0	18062	0	0	0	0	0	180623
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	0	18062	0	0	0	0	0	180627
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	00
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	00
Smanjenje:	0	0	0	0	740	0	0	0		0	740
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	740	0	0	0	0	0	7403
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	00
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	00
Nabavna vrednost na kraju godine	4577		0	49343	216041	0	0	211	0	0	2701720
		0									
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	41592	104874	0	0	0	0	0	146466
Povećanje:	0	0	0	505	10785	0	0	0	0	0	11290
Amortizacija	0	0	0	505	10785	0	0	0	0	0	11290
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	740	0	0	0	0	0	7404
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	740	0	0	0	0	0	7404
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	00
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	00
Stanje na kraju godine	0	0	0	42098	114919	0	0	0	0	0	1570179
Neto sadašnja vrednost:											
31.12.2019. godine	4577	0	0	7245	101122	0	0	211	0	0	1131554
Neto sadašnja vrednost:											
31.12.2018. godine	4577	0	0	7751	93844	0	0	211	0	0	1063830

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

[illegible]

4. ZALIHE

Hiljada dinara

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	8371	4938
1.1. Nabavna vrednost	8371	4938
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	4454	4421
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	4454	4421
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	36	36
4.1. Bruto vrednost robe	180	180
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	144	144
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	8407	4974
1. Bruto dati avansi	2692	3325
2. Ispravka vrednosti datih avansa	2606	2606
II Dati avansi - neto (1-2)	86	719
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	8493	5693

hiljada dinara

	31. decembra 2019.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	0
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	0
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	0
5. Roba (neto)	36
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	36

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	86	2606	2692
Ispravka vrednosti	0	2606	2606
Dati avansi, neto	86	0	86

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara						
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	2753	0	1	232	2986
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	4348	0	4	1553	5905
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	2414	0	0	0	2414
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	2414	0	0	0	2414
NETO STANJE							
31.12.2019. godine	0	0	1934	0	4	1553	3491
31.12.2018. godine	0	0	339	0	1	232	572

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine predstavljena je na sledeći način:

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od matičnog i zavisnih društava (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	1934	2414	4348
Ispravka vrednosti	0	2414	2414
Neto potraživanja	1934	0	1934
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Potraživanja iz specifičnih poslova (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0
Druga potraživanja (bruto)	0	0	0
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	0	0	0

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika. Dospelu potraživanja od kupaca u iznosu od 3079 hiljada dinara su utužena.

6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.	Hiljada dinara
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	0	

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.	Hiljada dinara
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0	
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0	
3. Dinarski poslovni račun	8693	39381	
4. Devizni poslovni račun	0	0	
5. Dinarska blagajna	0	0	
6. Devizna blagajna	0	0	
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0	
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0	
9. Dinarski akreditivi	0	0	
10. Devizni akreditivi	0	0	
11. Ostala novčana sredstva	0	0	
UKUPNO (1 do 11)	8693	39381	

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.	Hiljada dinara
1. Porez na dodatu vrednost	0	0	
2. Unapred plaćeni troškovi	1075	804	
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	22195	8690	
4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0	
5. Razgraničeni PDV	0	0	
6. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	0	0	
7. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	0	0	
8. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	615	351	
UKUPNO (1 do 8)	23885	9845	

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Hiljada dinara

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	0	0
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	0	0

10. KAPITAL

Hiljada dinara

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.
1. Akcijski kapital	0	0
2. Udeli DOO	9192	9192
3. Ulozi ortačkih društava	0	0
4. Društveni kapital	0	0
5. Državni kapital	0	0
6. Zadružni udeli	0	0
7. Ostali osnovni kapital	39676	39676
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	48868	48868
II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
8. Emisiona premija	0	0
9. Rezerve	19	19
III. Svega rezerve (8+9)	19	19
IV. Revalorizacije rezerve	0	0
V. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	0	0
VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)	53139	39377
10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	0
10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	53139	39377
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	157	13762
11.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	157	13762
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	53296	53139
VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	0	0
KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	102183	102026

	Akcij i kapital	Udeli DOO	Ulozi od ortačk ih društ v a	Ulozi od ortačk ih društ v a	Društve ni kapital	Držav ni kapita l	Zadr užni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital
Stanje na početku godine	0	9192	0	0	0	0	0	48868	39676
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) dokapitalizacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) po drugim osnovama	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12. tekuće godine	0	9192	0	0	0	0	0	48868	39676

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 48868 hiljada RSD (2014. godine – 48868 hiljada RSD) čini državni kapital.

Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 9192,5 hiljada RSD.

b) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	19
Povećanje u toku godine	0
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	19

c) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	53139
Povećanje:	157
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	157
b po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
c) po drugim osnovama	0
Smanjenje:	
a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
b) po osnovu prenosa u rezerve	0
c) po osnovu pokrića gubitka	0
d) po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
e) po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima	0
f) po drugim osnovama	0
Stanje 31.12. tekuće godine	53296

DUGOROČNA REZERVISANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	284	420
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	284	420
II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
1. Rezervisanja za kaucije i depozite po početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
III. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0
3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)	0	0
1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu	0	0
2. Rezervisanja u toku godine	0	0

3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine	0	0
4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda	0	0
VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)	0	0

DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)	0	0
---	----------	----------

U skladu sa Zakonom o radu i članom 41. Pravilnika o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini prosečne zarade zaposlenog za poslednja tri meseca odnosno u visini tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju u zavisnosti koja je viša u momentu isplate. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. S obzirom na relativno mali broj zaposlenih (75 zaposlenih), formiranje rezervisanja za otpremnine nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

11.DUGOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.	Hiljada dinara
1. Dugoročni krediti	0	0	
2. Ostale dugoročne obaveze	21926	15196	
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	21926	15196	

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 21926 hiljada RSD (2018. godine – 15196 hiljada RSD) najvećim delom odnose se na sredstva odobrena za kupovinu opreme.

12.KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.	Hiljada dinara
1. Kratkoročne finansijske obaveze	13218	8946	
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0	
UKUPNO (1+2)	13218	8946	

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2019. godine u iznosu od 13218 hiljada RSD (2018. godine -8946 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na dugoročne obaveze koje dospevaju u toku 2019. godine.

13.OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2902	2048
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
4. Dobavljači u zemlji	5056	18193
5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	7958	20241

14.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	4704	5075
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1797	1885
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1067	1147
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	478	533
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	8046	8640

15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	646	3973
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	0	1393
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0	0
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. daž.	0	1393
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	4111	1966
3.1. Unapred obračunati troškovi	0	0
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do 3.7.3)	4111	1966
3.7.1. Razgraničeni neto pozitivni efekti valutne klauzule	0	0
3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika	0	0
3.7.3. Ostala pasivna razgraničenja	0	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	4757	7332

16.OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.	Hiljada dinara
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	61	1372	

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.	Hiljada dinara
Dobitak pre oporezivanja	218	15133	
Kapitalni dobici			
Kapitalni gubici			
Korekcije za stalne razlike			
- reprezentacija			
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje			
- transferne cene			
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	20	1	
- ostale razlike	269	209	
- direktan otpis			
Korekcija za privremene razlike:			
- računovodstvena i poreska amortizacija	- 867	-2303	
- otpremnine			
- dugoročna rezervisanja			
- obaveze po osnovu javnih prihoda			
Poreski gubitak			
Poreska osnovica	1355	13040	
Obračunati porez (po stopi od 15%)			
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	142	584	
Tekući porez na dobitak	61	1372	

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.	Hiljada dinara
od jedne do pet godina	250	835	
od pet do deset godina			

17. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Hiljada dinara

	31. decembra 2019.	31. decembra 2018.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	0	0
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
c) po drugim osnovama	0	0

18. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
OPREMA UZETA NA REVERS OD VODA VOJVODINE	583
DATE GARANCIJE	141
Ukupno:	724

Hiljada dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
OPREMA UZETA NA REVERS OD VODA VOJVODINE	583
DATE GARANCIJE	141
Ukupno:	724

19.POSLOVNI PRIHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2019.	01.01-31.12. 2018.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	0
4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	0	0
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	171140	251077
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	171140	251077
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	171140	251077
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	931	409
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	931	409
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi		
14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	130	305
15. Prihodi od zakupnine	855	308
16. Prihodi od članarina	0	0
17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
18. Ostali poslovni prihodi	0	0
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	985	613
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	173056	252099

20.POSLOVNI RASHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2019.	01.01-31.12. 2018.
1. Nabavna vrednost prodate robe	0	0
2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	0	0
3. Troškovi materijala za izradu	5696	3139
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	5891	10696
5. Troškovi goriva i energije	31799	37546
II. Troškovi materijala (3 do 5)	43386	51812
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	79556	76689
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	12998	13101
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1091	1099
13. Ostali lični rashodi i naknade	4455	3924
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	98100	94813
14. Troškovi amortizacije	11373	11060
15. Troškovi rezervisanja	284	420
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	11657	11480
16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	51565
17. Troškovi transportnih usluga	2300	6772
18. Troškovi usluga na održavanju	5813	10196
19. Troškovi zakupnina	0	0
20. Troškovi sajmovi	0	0
21. Troškovi reklame i propagande	0	13
22. Troškovi istraživanja	0	0
23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
24. Troškovi ostalih usluga	325	436
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	8438	68982
25. Troškovi neproizvodnih usluga	1442	1487
26. Troškovi reprezentacije	278	1068
27. Troškovi premije osiguranja	1253	1293
28. Troškovi platnog prometa	559	605
29. Troškovi članarina	68	58
30. Troškovi poreza	511	473
31. Troškovi doprinosa	50	45

32. Ostali nematerijalni troškovi	2710	2056
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	6871	7085
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	15309	76067
POSLOVNI RASHODI (I do V)	168452	233741
POSLOVNI DOBITAK	4605	18358
POSLOVNI GUBITAK	0	0

21.FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2019.	01.01-31.12. 2018.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
3. Prihodi od kamata	0	143
4. Pozitivne kursne razlike	74	7
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
7. Ostali finansijski prihodi	41	30
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	115	18

Hiljada dinara

22. FINANSIJSKI RASHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2019.	01.01-31.12. 2018.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Rashodi kamata	1443	1945
4. Negativne kursne razlike	2	33
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	1445	1978

23.OSTALI PRIHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2019.	01.01-31.12. 2018.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
4. Dobici od prodaje materijala	0	0
5. Viškovi	0	523
6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
10. Ostali nepomenuti prihodi	240	1143
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	240	1666

24.OSTALI RASHODI

Hiljada dinara

	01.01-31.12. 2019.	01.01-31.12. 2018.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2	13
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi	0	0
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	0
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
9. Ostali nepomenuti rashodi	3297	3079
10. Obezvređenje bioloških sredstava	0	0
11. Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	0	0
12. Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
14. Obezvređenje zaliha materijala i robe		
15. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
16. Obezvređenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	3299	3092

25.NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2019.	01.01-31.12. 2018.
1. Dobici poslovanja koje se obustavlja	0	0
2. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
3. Gubici poslovanja koje se obustavlja	0	0
4. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)	0	0
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-1-2)	0	0

26.ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa.

27.POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31.12.2019. godine vodi sudski spor kao tužena strana, predmet br. P. 32/19. Spor tužioca PP „Kolut“ AD Kolut započet 2007. godine bio je u prekidu do druge polovine 2015. godine kada je tužilac predložio nastavak spora. U ovom sporu društvo je tužena prvog reda a JVP Vode Vojvodine je tužena drugog reda. Spor se sada vodi pred Višim sudom u Somboru, nakon preinačenja tužbenog zahteva na ukupan iznos od 16.360.578,77 dinara, sve sa kamatom i sudkim troškovima. Dana 02.12.2019. godine Viši sud je odbio tužbeni zahtev u celosti, kao i Osnovni sud 2017. godine. Očekuje se žalba tužioca i završetak spora u 2020. godini sa istim ishodom, te shodno tome nije izvršeno rezervisanje za potencijalne gubitke po ovom sudskom sporu.

Pred Osnovnim sudom u Somboru vodi se vanparnični postupak u pravnoj stvari predlagača Darinke Bulatović, radi donošenja rešenja da je predlagač zakupac stana na neodređeno vreme i rešenja kojim se traži zaključenje ugovora o zakupu stana na neodređeno vreme (eventualni predlog) br. R1-13/18. U februaru 2017. godine prvostepeni sud je odbio predlog u celosti. Viši sud u Somboru je, po žalbi predlagača, rešenje ukinuo i predmet vratio prvostepenom sudu na ponovni postupak. U ponovljenom postupku br. R.1.-13/18, prvostepeni sud je ponovo odbio predlog, usvajajući prigovor pasivne legitimacije. U međuvremenu predlagač Darinka Bulatović je preminula te je postupak u prekidu dok naslednik ne preuzme postupak ili dok ga sud, na predlog protivne strane, pozove da to učini. Očekuje se završetak spora u 2020. godini sa istim ishodom, te shodno tome nije izvršeno rezervisanje za potencijalne gubitke po ovom sudskom sporu.

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Rizik likvidnosti

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

Hiljada dinara				
2019*. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	13218	0	21926	35144
Obaveze iz poslovanja				
Krat. finan. obaveze				
Ostale krat. obaveze				
	13218	0	21926	35144
2018. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	8946	0	15196	24142
Krat. finan. obaveze				
Obaveze iz poslovanja				
Ostale krat. obaveze				
	8946	0	15196	24142

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

30. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine su bili sledeći:

	Hiljada dinara	
	2019.	2018.
1. Zaduženost*	35144	24142
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8693	39381
I Neto zaduženost (1 – 2)	26451	-15239
3. Kapital**	102183	102026
II Ukupni kapital (I+3)	128634	117265
III Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu (I/II)	0.21	0.13

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala



VD Direktora