HLB DST-Revizija
AUDITING & ADVISORY

IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2019. GODINU

DTD SEVERNA BAČKA D.O.O. SUBOTICA

BEOGRAD, FEBRUAR 2020. GODINE

www.revizija-dst.co.rs
Bulevar maršala Tolbuhina 38, Beograd, Srbija
TEL: +381 (11) 319 3516 **FAX:** +381 (11) 260 2558 **EMAIL:** office@revizija-dst.co.rs
Tekući račun: 160-81419-65 **PIB:** 101712539 **Matični broj:** 17245651
HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika

HLB DST-Revizija
AUDITING & ADVISORY

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora	1
Bilans stanja na dan 31.12.2019. godine	4
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	10
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	14
Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	16
Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01. do 31.12.2019. godine	26
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.12.2019. godine	28

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini i direktoru „DTD Severna Bačka“ d.o.o. Subotica

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja **„DTD Severna Bačka“ d.o.o. Subotica** (u daljem tekstu „Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2019. godine i bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2019. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Osnova za mišljenje

Izvršili smo reviziju u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti u skladu sa ovim standardima detaljnije su opisane u delu ovog izveštaja pod nazivom: „Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja”. Nezavisni smo od Društva u skladu sa Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA kodeks) i etičkim zahtevima koju su relevantni za našu reviziju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji, i ispunili smo naše druge etičke odgovornosti u skladu sa ovim zahtevima i IESBA kodeksom. Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući, kao i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 24 uz finansijske izveštaje, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2019. godine iznosi 35.160 hiljada RSD. Međutim, osnovni kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije iskazan je u iznosu od 47.543 hiljade RSD. Iz navedenog proizilazi da kapital u poslovnim knjigama i kapital registrovan kod Agencije za privredne registre Republike Srbije nisu usaglašeni za iznos od 12.383 hiljade RSD.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA *(NASTAVAK)*

Odgovornosti rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

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

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo Društva je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom stalnosti poslovanja, sa obelodanjivanjem, gde je to primenjivo, činjenica koje se odnose na stalnost poslovanja i korišćenja ovog načela kao osnove finansijskog izveštavanja, osim ukoliko rukovodstvo ne namerava da likvidira Društvo ili da obustavi njegovo poslovanje, ili ako nema mogućnost da poslovanje nastavi.

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je da steknemo razumnu osnovu za uverenje o tome da li finansijski izveštaji u celini ne sadrže materijalno značajnu grešku, nastalu usled kriminalne radnje ili greške i da izdamo izveštaj revizije koji sadrži naše mišljenje. Razumna osnova za uveravanje pruža značajan nivo sigurnosti, ali ne garantuje da revizija sprovedena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije može uvek da pronađe materijalno značajnu grešku ukoliko ona postoji. Ovakvi propusti mogu nastati usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ukoliko, pojedinačno ili ukupno, mogu da utiču na ekonomske odluke korisnika koje se donose zasnovano na informacijama sadržanim u finansijskim izveštajima.

Kao deo revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, mi sprovodimo profesionalno rasuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam kroz proces revizije. Mi takođe:

- Identifikujemo i procenjujemo rizike od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške, pripremamo i izvodimo revizijske procedure kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dovoljni i prikladni da obezbede osnovu za naše mišljenje. Rizik od neidentifikovanja materijalno značajne greške usled kriminalne radnje je veći nego usled greške, jer kriminalna radnja može da uključuje falsifikovanje, namerne propuste, pogrešna tumačenja i zaobilaženje internih kontrola.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA *(NASTAVAK)*

Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju kako bismo pripremili revizijske procedure koje su prikladne u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole Društva.
- Procenjujemo adekvatnost primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Izvodimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivanju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Ocenjujemo sveukupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj finansijskih izveštaja, uključujući i pripadajuća obelodanjivanja, kao i da li finansijski izveštaji prikazuju nastale transakcije i događaje na takav način da se postigne fer prezentacija.

Saopštavamo licima ovlašćenim za upravljanje, između ostalog, planirani obim i vreme revizije i značajne revizijske nalaze, uključujući sve značajne nedostatke u sistemu interne kontrole koje smo identifikovali tokom revizije.

U Beogradu,
27.02.2020. godine

LICENCIRANI OVLAŠĆENI REVIZOR
Aleksandra Rangelov, dipl. ecc

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број **08041172**	Шифра делатности **4291**	ПИБ **100959905**
Назив **DUNAV-TISA-DUNAV VODOPRIVREDNO PRIVREDNO DRUŠTVO SEVERNA BAČKA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU SUBOTICA**		
Седиште **Суботица , Трг цара Јована Ненада 2/И**		

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		97445	110837	0
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	15	49	179	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005	15	49	179	
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	16	94839	108014	0
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011	16	200	200	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	16	6754	7026	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013	16	87885	100788	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
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	17	2557	2644	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	17	3	3	
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	17	2554	2641	
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0042	23	274		
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		84372	109683	0
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	18	5681	4350	0
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	18	5509	4230	
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				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	18	172	120	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	19	7800	37898	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	19	7800	37898	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	19	63	152	
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		61618	11032	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	20	61618	11032	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	21	6632	44622	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	22	2198	10273	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	22	380	1356	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		182091	220520	0
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0072	32	1900	3120	

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		43707	49182	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	24	35160	35160	0
300	1. Акцијски капитал	0403				
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404	24	32119	32119	
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	24	3041	3041	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		18	18	
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		8529	14004	0
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		6982	9476	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		1547	4528	
	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	25	28454	40845	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	25	28454	40845	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		28454	40845	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0441			966	
42 до 49 (осим 498)	**Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)**	0442		109930	129527	0
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443	26	87104	25282	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	26	71188	8000	
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		15916	17282	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	27	2024	7965	
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	28	15191	92919	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	28	15191	92919	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	29	5245	2885	
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460				
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	30	329	447	
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462	31	37	29	
	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		182091	220520	
89	**Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0465	32	1900	3120	

У _____

дана _____20_____године

М.П.

Законски заступник

Aleksandar Kiš 1794171581-0106965870 027

Digitally signed by Aleksandar Kiš 1794171581-0106965870027 Date: 2020.02.13 13:47:26 +01'00'

_____

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 **08041172**	Шифра делатности **4291**	ПИБ **100959905**
Назив **DUNAV-TISA-DUNAV VODOPRIVREDNO PRIVREDNO DRUŠTVO SEVERNA BAČKA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU SUBOTICA**		
Седиште **Суботица , Трг цара Јована Ненада 2/И**		

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	**А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)**	1001	4	320929	885226
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	4	316930	884836
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	4	316930	884836
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	4	3999	390

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				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		317822	881305
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	5	44242	296547
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	5	26909	26882
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	6	79380	78048
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8	135086	448173
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	7	24107	22165
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	9	8098	9490
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		3107	3921
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	**Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)**	1032	10	391	2502
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	10	7	4
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	10	384	2498
56	**Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)**	1040	11	3014	4911
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	1
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			1
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	11	2866	2967
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	11	148	1943
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		2623	2409
683 и 685	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1050			
583 и 585	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1052	12	1024	5921
57 и 58, осим 583 и 585	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1053	13	775	2495
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054	14	733	4938
	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	14	733	4938
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	14	426	441
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	23	1240	31
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		1547	4528
	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

М.П.

Законски заступник

Aleksandar Kiš
1794171581-010696
5870027

Digitally signed by Aleksandar Kiš
1794171581-010696
Date: 2025.02.13 13:44:23 +01'00'

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 **08041172**	Шифра делатности **4291**	ПИБ **100959905**
Назив **DUNAV-TISA-DUNAV VODOPRIVREDNO PRIVREDNO DRUŠTVO SEVERNA BAČKA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU SUBOTICA**		
Седиште **Суботица , Трг цара Јована Ненада 2/И**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2019. до 31.12.2019. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	24	1547	4528
	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 broj	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностран пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024	24	1547	4528
	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.

Законски заступник

Aleksandar Kit 17941715810106965827 0027

Digitally signed by Aleksandar Kit 17941715810106965827 0027 Date: 2018.02.19 13:52:11 +01'00'

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 **08041172**	Шифра делатности **4291**	ПИБ **100959905**
Назив **DUNAV-TISA-DUNAV VODOPRIVREDNO PRIVREDNO DRUŠTVO SEVERNA BAČKA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU SUBOTICA**		
Седиште **Суботица , Трг цара Јована Ненада 2/И**		

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	35160	4020		4038	18
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	35160	4024		4042	18
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	35160	4028		4046	18
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	35160	4032		4050	18

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	35160	4036		4054	18

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 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	9476
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059		4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	9476
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	4528
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063		4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	14004
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067		4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	14004

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4069		4087		4105	7022
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	1547
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071		4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	8529

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

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

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 1б 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 1б 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	44654	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	**Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4221		4237	44654	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4222					
4	**Промене у претходној _____ години**						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4528	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	**Стање на крају претходне године 31.12.____**						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4225		4239	49182	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4226					
6	**Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика**						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	**Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____**						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4229		4241	49182	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4230					

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [Σ(ред 1б 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 1б кол 3 до кол 15)] ≥ 0
		АОП	337 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	5473	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	**Стање на крају текуће године 31.12. _____**						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	43707	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					

У _____

дана _____20_____године

М.П.

Законски заступник

Aleksandar Kiš 1794171581-01069658 70027 Digitally signed by Aleksandar Kiš 1794171581-01069658 70027 Date: 2020.02.13 13:53:25 +01'00'

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 **08041172**	Шифра делатности **4291**	ПИБ **100959905**
Назив **DUNAV-TISA-DUNAV VODOPRIVREDNO PRIVREDNO DRUŠTVO SEVERNA BAČKA DRUŠTVO SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU SUBOTICA**		
Седиште **Суботица , Трг цара Јована Ненада 2/И**		

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	3001	371077	891619
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	370736	886974
2. Примљене камате из пословних активности	3003	7	4
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	334	4641
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	396196	871873
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	317281	792496
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	73373	76913
3. Плаћене камате	3008	1785	1876
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	3757	588
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		19746
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	25119	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА	3013	729583	207699
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016	729583	207699
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	780186	213358
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	780186	213358
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	50603	5659

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	325927	64078
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	325927	64078
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	288195	77233
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	263081	56740
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036	20218	20493
6. Исплаћене дивиденде	3037	4896	
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	37732	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		13155
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	1426587	1163396
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	1464577	1162464
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		932
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	37990	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	44622	44063
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		373
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6632	44622

У _____

дана _____20_____године

М.П.

Законски заступник

Aleksandar Kiš 1794171581-0106965 870027 Digitally signed by Aleksandar Kiš 1794171581-0106965870027 Date: 2020.02.13 13:55:03 +01'00'

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)

1 OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

DTD VPD "SEVERNA BAČKA" DOO, SUBOTICA, (u daljem tekstu Preduzeće) se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti Preduzeća i to održavanje i izgradnja vodoprivrednih objekata.

Pored navedene osnovne delatnosti Privredno društvo obavlja i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a to su hidrograđevinske usluge trećim licima.

DTD "SEVERNA BAČKA" doo, Subotica je organizovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj BD83580/2015 od 05.10.2015. godine.

DTD "SEVERNA BAČKA" doo Subotica je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u malo pravno lice.

Sedište Privrednog društva je u Subotici, u ulici Trg cara Jovana Nenada br.2/1 .

Organi Privrednog društva su: skupština, direktor.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2019. godine bio je 45 (u 2018. godini 43).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Sl.glasnik RS"br. 62/13 i 30/18), kojim se uređuju uslovi i način vođenja poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prezentacija, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj:, od 30.decembra 2013.godine) utvrđeni su i objavljeni Međunarodni računovodstveni standardi (MRS), kao i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (MSFI) za mala i srednja pravna lica (MSP) sa tumačenjima koji su sastavni deo standarda ("Sl.Glasnik RS" br. 117 od 30.decembra 2013.godine).

Iako neki od standarda nisu u potpunosti primenjivi na poslovanje, rukovodstvo privrednog društva procenjuje njihov uticaj i ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti priloženih finansijskih izveštaja sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS), i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Privredno društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obrazložene u Napomeni 3, koje su zasnovane na računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

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

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Privrednog društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.3. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Preduzeća, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka bazirana je na sledećim činjenicama: Preduzeće je u proteklim obračunskim periodima ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo je solidnu likvidnost. U narednim izveštajnim periodima rukovodstvo Preduzeća ne očekuju značajnije promene u poslovanju.

3 PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3,1 Prihodi od prodaje

Prihodi su prikazani po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za porez na dodatu vrednost.

3,2 Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije.

3,3 Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Privrednom društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava. Troškovi pozajmljivanja mogu da uključe :

- kamatu na dozvoljeno prekoračenje na računu i kratkoročna i dugoročna pozajmljivanja
- finansijske troškove po osnovu finansijskog lizinga i
- kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se one smatraju korekcijom kamata.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3,4 Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupe sredstava slične prirode i upotrebe u poslovanju Privrednog društva, kao što su: zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema.

Privredno društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i oprema ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će se koristiti u dužem vremenskom periodu i čija pojedinačna nabavna vrednost se može pouzdano utvrditi .

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

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

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

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

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

	Stopa amortizacije (%)
1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI)	
Upravna zgrada	1,3
Montažno-čelična hala	4
Ostali građevinski objekti	1,5 - 12,5
2. POSTROJENJA I OPREMA	
Bageri	12,5 - 16,5
Traktori, buldozeri	14,3
Betonske mešalice	20,00
Motorna pila, motorna testera	40,00
Nameštaj	10 - 12,5
Ostala postrojenja i oprema	7 - 20
3. OSTALA NEPOMENUTA SREDSTVA	6,6 - 16,6

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti. . Prilikom nabavke zemljište se uvek iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.
Dobitak koji nastane prilikom prodaje osnovnih sredstava knjiži se u korist ostalih prihoda, a gubitak nastao prilikom otuđivanja osnovnih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

3,5 Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešće u kapitalu zavisnih, pridruženih i ostalih pravnih lica i ostali dugoročni plasmani. Ulaganja ostala pravna lica vrednuju se primenom metode nabavne vrednosti po trošku nabavke bez uključivanja promena vrednosti učešća koja potiču iz rezultata. Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi do iznosa primljene dividende u trenutku raspodele dobiti, odnosno kao rashodi do iznosa pokrića gubitka.

3,6 Zalihe

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

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim cenama, a obračun izlaza sa zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda procenjuju se po ceni koštanja, ili po neto prodajnoj ceni ako je ona niža.

Cenu koštanja čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3,7 Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za isporučene proizvode, izvršene usluge i korišćenje imovine Privrednog društva. Potraživanja se evidentiraju po fakturnoj vrednosti.

Direktan otpis na teret rashoda vrši se samo u slučaju kada je nemogućnost naplate potraživanja izvesna i dokumentovana, a odluku o direktnom otpisu potraživanja donosi Skupština Privrednog društva.

3.8 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sredstva, odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu ili po ugovorenom kursu poslovne banke, na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu, ili ugovorenom kursu poslovne banke na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunavanjem potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost na dan bilansiranja iskazane su u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda i rashoda.

Zaključni devizni kurs koji se primenjuje za preračun pozicija bilansa stanja na dan 31.decembra 2019. godine za 1 EUR je 117,5928 RSD (u 2018. godini za 1 EUR RSD 118,1946).

3.9 Obračunati efekti ugovorene valutne klauzule

Obračunati efekti valutne klauzule, ugovorene revalorizacije i drugi oblici zaštite potraživanja i obaveza u dinarima iskazuju se kao finansijski prihodi i rashodi u bilansu uspeha.

3.10 Porez na dobitak

Oporezivanje se vrši u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Privredno društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2019. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu.

Obračunati porez se umanjuje za neiskorišćeni poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva iz prethodnih 10 godina, a najviše do 70% obračunatog poreza na dobitak za 2019.

3.11 Odloženi porez

Ukupan iznos poreza na dobitak sastoji se od tekućeg poreza na dobit iskazanog u Poreskom bilansu i odloženog poreza na dobit. Odloženi porezi se obračunavaju i priznaju, po metodi obaveza na sve privremene razlike između vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja, na dan bilansa stanja.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve privremene razlike koje se priznaju za poreske svrhe, pod uslovom da je nivo očekivanog budućeg oporezivog dobitka dovoljan da se sve privremene razlike po osnovu poreskih olakšica mogu iskoristiti

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u godini ostvarenja poreskih olakšica, odnosno plaćanja odloženih poreskih obaveza, a na bazi zvaničnih poreskih stopa na dan ili nakon datuma bilansa stanja

3.12 Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (10%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

3.13. Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Privredno društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Privredno društvo je takođe u obavezno da od bruto plate zaposlenih obustavi poreze i doprinose i da ih u ime zaposlenih, uplati fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i porez i doprinosi na teret zaposlenog knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

3.14. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili kumulativnom iznosu sa ostalim greškama prelazi 2% ukupnog prihoda.

4 PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi od prodaje odnose se na:

	U hiljadama RSD 2019	2018
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- JVP "Vode Vojvodine" Novi Sad	99.938	85.805
- Ministarstvo poljoprivrede,šum,vodopr.Beograd		740.659
- JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica	5.108	2.731
- Grad Subotica Subotica	3.796	3.610
- Kapetanski rit Kanjiža	12.143	
- Doža Đerđ B.Topola		6.128
- Goša montaža Beograd	68.507	29.627
- Extra auto transport Vrbas	80.372	
- H2O projekt Lazarevac	41.865	
- ostali kupci	5.201	16.276
UKUPNO	**316.930**	**884.836**
Drugi poslovni prihodi	**3.995**	**363**
Otpad	**4**	**27**
UKUPNO	**320.929**	**885.226**

5 TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD	
Troškovi materijala odnose se na:	2019	2018
- Troškovi materijala za izradu	42.152	293.723
- Troškovi rezervnih delova	1.181	1.816
- Troškovi ostalog materijala	909	1.008
	44.242	**296.547**
- Troškovi goriva i energije	26.909	26.882
UKUPNO	**71.151**	**323.429**

6 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2019	2018
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	58.108	55.135
Troškovi poreza i dopr. na zarade i nakn. zarada na teret poslodavca	9.954	9.851
Troškovi naknada po ugovoru	95	1.047
Ostali lični rashodi i naknade: Naknada troškova zaposlenima na službenom putu, dodatni penzijski doprinos, prevoz sa rada i na rad, jubilarn nagrade,otpremnine, solidarne pomoći	11.223	12.015
UKUPNO	**79.380**	**78.048**

7 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na:	U hiljadama RSD 2019	2018
- troškovi amortizacije softvera	130	131
- troškovi amortizacije objekata	272	271
- troškovi amortizacije opreme	23.705	21.763
UKUPNO	**24.107**	**22.165**

8 OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2019	2018
Troškovi usluga na izradi učinaka	104.989	409.445
Troškovi transportnih usluga	11.697	19.551
Troškovi PTT usluga	623	535
Troškovi usluga održavanja	4.804	3.380
Troškovi zakupnine	421	914
Troškovi komunalnih usluga	250	268
Troškovi reklame i propagande	293	399
Troškovi ostalih usluga	12.009	13.681
UKUPNO	**135.086**	**448.173**

9 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD 2019	2018
Troškovi neproizvodnih usluga	1.216	2.413
Troškovi reprezentacije	1.323	1.402
Troškovi premija osiguranja	1.587	1.368
Troškovi platnog prometa	2.367	2.761
Troškovi članarina	75	65
Troškovi poreza	234	298
Troškovi doprinosa	54	55
Ostali troškovi	1.242	1.128
UKUPNO	**8.098**	**9.490**

10 FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2019	2018
Prihodi od kamata po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	7	4
Pozitivne kursne razlike	53	2.086
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	331	412
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNO	**391**	**2.502**

11 FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2019	2018
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu	1.566	1.941
- po osnovu kamate po kreditima	1.300	989
- po osnovu kamate na javne prihode		
- po osnovu kamate dobavljači		37
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		21
Ostali finansijski rashodi		1
Negativne kursne razlike	148	1.922
UKUPNO	**3.014**	**4.911**

12 OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2019	2018
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	731	5.703
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćene štete	293	
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		94
Viškovi		
Ostali nepomenuti prihodi		124
UKUPNO	**1.024**	**5.921**

13 OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2019	2018
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		1.333
Manjkovi		
Rashodi po osnovu rashoda materijala		19
Ostali nepomenuti rashodi	775	1.143
UKUPNO	**775**	**2.495**

14 PORESKI RASHOD PERIODA

Usaglašavanje računovodstvenog dobitka pre oporezivanja i tekućeg poreza prema poreskom bilansu je sledeće:

	U hiljadama RSD 2019	2018
Dobitak poslovne godine	733	4.938
Rashodi koji se ne priznaju (kamata+put.tr.XII/19-put.tr.XII/18)	7	12
Računovodstvena amortizacija	24.107	22.165
Amortizacija u poreske svrhe	*15.369*	*17.305*
Kapitalni dobitak/(gubitak)		
Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodnih godina	(.....)	(.....)
Poreska osnovica	9.478	9.810
Prihodi po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog		
Umanjena poreska osnovica		
Obračunati porez	1.421	1.471
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	*995*	*1.030*
Umanjenja po osnovu zapošljavanja novih radnika	(.....)	(.....)
Porez po umanjenju	**426**	**441**

15 NEMATERIJALNA IMOVINA

Promene u toku godine na nematerijalnoj imovini bile su sledeće:

	Softveri	U hiljadama RSD ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje 31. decembra 2018.	653	653
Nove nabavke i dati avansi		0
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi		
Obezvređenje		
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa		
Revalorizacija		
Stanje 31. decembra 2019.	**653**	**653**
Ispravka vrednosti		
Stanje 31. decembra 2018.	474	474
Korigovano početno stanje		
Amortizacija za 2019. godinu	130	130
Otuđivanje i rashodovanje		0
Obezvređenje		
Revalorizacija		
Stanje 31. decembra 2019.	**604**	**604**
Sadašnja vrednost 31.12.2019.	**49**	**49**

16 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene u toku godine na nekretninama, postrojenjima, opremi bile su sledeće:

U hiljadama RSD

	Zemljište	Objekti	Postrojenja, oprema, alat i inven	Ukupno nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva
Nabavna vrednost				
Stanje 31. decembra 2018.	200	22.826	159.508	182.534
Nove nabavke i dati avansi			10.802	10.802
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi				
Prenos (sa/na) između grupa				
Obezvređenje				
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa			1.376	1.376
Revalorizacija				
Stanje 31. decembra 2019.	**200**	**22.826**	**168.934**	**191.960**
Ispravka vrednosti				
Stanje 31. decembra 2018.	0	15.800	58.720	74.520
Korekcija početnog stanja po osnovu ...				
Korigovano početno stanje				
Amortizacija za 2019. godinu	0	272	23.705	23.977
Otuđivanje i rashodovanje			1.376	1.376
Obezvređenje				
Revalorizacija				
Stanje 31. decembra 2019.	**0**	**16.072**	**81.049**	**97.121**
Sadašnja vrednost 31.12.2019.	**200**	**6.754**	**87.885**	**94.839**
Sadašnja vrednost 31.12.2018.	**200**	**7.026**	**100.788**	**108.014**

17 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati kako sledi:

U hiljadama RSD

	2019	2018
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:		
Udruženje vodoprivrednih preduzeća Vojvodine NS	3	3
Druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
	3	3
Ostali dugoročni plasmani	2.554	2.641
UKUPNO	**2.557**	**2.644**

18 ZALIHE

Zalihe se odnose na:

U hiljadama RSD

	2019	2018
Zalihe:		
Materijal	3.537	3.327
Rezervni delovi	1.242	903
Alat i inventar	730	
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		
	5.509	**4.230**

Dati avansi:		
- dobavljačima u zemlji	172	120
- dobavljačima u inostranstvu		
- za nekretnine koje su nabavljene radi prodaje		
	172	120
UKUPNO	**5.681**	**4.350**

19 POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:	U hiljadama RSD 2019	2018
Potraživanja po osnovu prodaje od kupaca u zemlji		
- JVP "Vode Vojvodine" Novi Sad	161	7
- Mak 024 Subotica	140	140
- Orahovo ad Orahovo	4.780	
- Port expres B.Topola		424
- JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica		1.294
- Kapetanski rit Kanjiža		
- Grad Subotica	694	362
- Miniost.polj.šum.vodoprivrede BG		35.484
- Extra auto transport Vrbas	1.596	
- Ostali kupci	429	187
	7.800	**37.898**
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih		1
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		151
Ostala potraživanja	63	0
	63	**152**
UKUPNO	**7.863**	**38.050**

20 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na:	U hiljadama RSD 2019	2018
- AIK banka ad Niš - Ugovor br. 105080855700940369 od 04.06.2015. god. i Anex br.5	11.618	11.032
- Komercijalna banka ad BG - Ugovor br. 0042005024042 od 30.12.2019. god.	50.000	
UKUPNO	**61.618**	**11.032**

21 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:	U hiljadama RSD 2019	2018
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) račun	4.724	9.745
Devizni račun	1.511	34.657
Blagajna	12	14
Ostala novčana sredstva (FZP)	385	206
UKUPNO	**6.632**	**44.622**

22 POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD 2019	2018
Porez na dodatu vrednost	2.198	10.273
Razgraničeni obračunati PDV	23	29
Razgraničeni obračunati PDV u primljenim avansima	337	1.327
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	20	
Odložene kursne razlike		
UKUPNO	**2.578**	**11.629**

23 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Promene u toku godine na odloženim poreskim sredstvima bile su sledeće:

	U hiljadama RSD 2019	2018
Stanje 01. januara		
- odložena poreska sredstva	274	
- odložene poreske obaveze		966
Poreski prihodi perioda		
Stanje 31. decembra	**274**	**966**

Odložena poreska sredstva obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva i obaveze su nastala kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka (razlika između računovodstvene i poreske amortizacije), i po tom osnovu formiranih odbitnih privremenih razlika.

Obračunata amortizacija u računovodstvu	24.107
Obrač. amortizacija po poreskim propisima	15.369
Razlika	8.738
Sadašnja vrednost objekata i opreme u računovodstvu 31.12.2019.	94.689
Sadašnja vrednost objekata I opreme u poreske svrhe 31.12.2019.	96.517
Razlika	1.828
Stopa poreza	15%
Iznos odloženih porekih sredstava	**274**

24 OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital DTD VDP"SEVERNA BACKA", SUBOTICA , obuhvata udele društva sa ograničenom odgovornošću i ostali osnovni kapital.

Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2019. i 2018. godine bila je sledeća:

	31. decembar 2019. U hiljadama RSD	31. decembar 2018. U hiljadama RSD
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	32.119	32.119
Ostali osnovni kapital	3.041	3.041
	35.160	**35.160**

Na osnovu Odluke Vlade RS broj 023-8863/2015 od 20.08.2015. godine, izvršena je promena pravne forme Preduzeća u društvo sa ograničenom odgovornošću, sa upisanim kapitalom u Registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre (broj BD 83580/2015) u visini EUR 797.298,73 odnosno u dinarskoj protivvrednosti na dan 01.januar 2002. godine u iznosu od 47.543 hiljada RSD, kao 100% novčani ulog u vlasništvu RS.

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

25 OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:

	U hiljadama RSD 2019	2018
- obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing	28.454	40.845
UKUPNO	**28.454**	**40.845**

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga za nabavku opreme u iznosu od 28.454 hiljada RSD na dan 31. decembra 2019.godine, odnose se na:

red. broj	Naziv	Predmet nabavke	KURS EUR	EUR	RSD (000)	Izmir. obav.
1	VB leasing Beograd	Bager ICB JS 220				60 mes.
Ugovor br. 18564 od 30.06.15.			117,5928	0	0	rata
2	VB leasing Beograd	Traktor Belarus				60 mes.
Ugovor br. 18565 od 09.06.15.			117,5928	0	0	rata
3	Uni credit leasing BG	JCB 220LC				60 mes.
Ugovor br.9122 od 01.08.2017.			117,5928	34.754	4.087	rata
4	Uni credit leasing BG	JCB 4CX				60 mes.
Ugovor br.9121 od 01.08.2017.			117,5928	16.536	1.945	rata
5	Uni credit leasing BG	BULDOZER				60 mes.
Ugovor br.9226 od 08.09.2017.		LIEBHERR	117,5928	61.099	7.185	rata
6	Uni credit leasing BG	BULDOZER				60 mes.
Ugovor br.9366 od 13.10.2017.		LIEBHERR	117,5928	63.385	7.454	rata
7.	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15618 od 18.09.2018		FIAT PUNTO	117,5928	4.221	496	rata
8.	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15619 od 18.09.2018		FIAT PUNTO	117,5928	4.221	496	rata
9.	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15620 od 18.09.2018		FIAT PUNTO	117,5928	4.221	496	rata
10.	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15621od 18.09.2018.		FIAT PUNTO	117,5928	4.221	496	rata
11.	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15622 od 18.09.2018		FIAT PUNTO	117,5928	4.221	496	rata
12.	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15623 od 18.09.2018		FIAT DOBLO	117,5928	6.783	798	rata
13.	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15734 od 28.09.2018		FIAT DOBLO	117,5928	6.684	786	rata
14.	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 16344 od 05.12.2018		FIAT DOBLO	117,5928	6.619	778	rata
14.	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 16813od 05.12.2018.		FIAT 500 L	117,5928	5.718	672	rata
14.	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 18979		Traktor BASAK	117,5928	19.293	2.269	rata
UKUPNO				**216.964**	**28.454**	

26 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.decembra 2019. godine u iznosu od RSD 87.104 hiljada, obuhvataju deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju u roku od godinu dana od dana bilansa (obračunato po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2019. 117,5928 rsd/eur). i kratkoročne kredite kod poslovnih banaka.

Naziv	Predmet nabavke	Predmet nabavke	EUR	RSD (000)
Kratkoročni krediti:				**71.188**
Deo dugoročnih obaveza:				
- VB leasing 2.Ugovor br. 18564 od 30.06.15.		Bager ICB JS 220	13.065	1.537
- VB leasing 3.Ugovor br. 18565 od 09.06.15.		Traktor Belarus	2.786	328
- Uni credit leasing BG Ugovor br.9122 od 01.08.17.		JCB 220LC	20.209	2.377
- Uni credit leasing BG Ugovor br.9121 od 01.08.17.		JCB 4CX	9.615	1.131
- Uni credit leasing BG Ugovor br.9226 od 08.09.17.		Buldozer Liebherr	35.386	4.161
- Uni credit leasing BG Ugovor br.9122 od 01.08.17.		Buldozer Liebherr	33.275	3.913
- OTP leasing BG Ugovor br. 15618od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.492	175
- OTP leasing BG Ugovor br. 15619od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.492	175
- OTP leasing BG Ugovor br. 15620od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.492	175
- OTP leasing BG Ugovor br. 15621od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.492	175
- OTP leasing BG Ugovor br. 15622od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.492	175
- OTP leasing BG Ugovor br. 15623od 18.09.2018.		Fiat Doblo	2.398	282
- OTP leasing BG Ugovor br. 15734od 28.09.2018.		Fiat Doblo	2.288	269
- OTP leasing BG Ugovor br. 16344od 05.12.2018.		Fiat Doblo	2.131	251
- OTP leasing BG Ugovor br. 16813		FIAT 500 L	1.736	204
- OTP leasing BG Ugovor br. 18979		Traktor BASAK	5.001	588
SVEGA			**135.353**	**15.916**
UKUPNO			**135.353**	**87.104**

27 PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI, KAUCIJE

Primljeni avansi:	U hiljadama RSD 2019	2018
- JVP "Vode Vojvodine" Novi Sad	2.024	7.965
- od ostalih pravnih lica		
UKUPNO	**2.024**	**7.965**

28 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima u zemlji	U hiljadama RSD 2019	2018
- Rasco tamp Senta	32	14.315
- Extra-auto transport Vrbas		25.029
-" DDOR" AD Novi Sad	209	496
- Mapei Srbija doo BG	1.405	
- Terra koevi Beograd	551	1.073
- Subotička toplana Subotica	65	67
- PTP Dubrava Bajmok	5.413	39.262
- Knezpetrol Subotica	1.460	
- Komgrad Subotica	1.632	
- DS Inženjering Beograd		245
- Integra idea group NS		1.119
- Graditelj NS	1.859	
- ostali	2.565	11.313
UKUPNO	**15.191**	**92.919**

29 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD 2019	2018
Obaveze za neto zarade	1.765	1.664
Obaveze za poreze na zarade na teret zaposlenih	247	237
Obaveze za poreze, doprinose na teret zaposlenih	500	473
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca	418	407
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze po osnovu učešća u dobiti	2.124	
Obaveze prema zaposlenima	102	96
Obaveze prema organima nadzora	81	
Obaveze po osnovu ugovora	8	8
Ostale kratkoročne obaveze	1	
UKUPNO	**5.245**	**2.885**

30 OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda odnose se na:

	U hiljadama RSD 2019	2018
Obaveze za porez na dodatu vrednost	0	0
UKUPNO	**0**	**0**

Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za porez iz rezultata	22	441
Obaveze za poreze, carine i dr. dažbine iz nabav ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	307	6
UKUPNO	**329**	**447**

31 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD 2019	2018
- Razgraničene obaveze za PDV		11
- Obračunati prihodi budućeg perioda		
- PDV u datim avansima	37	18
- Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO	**37**	**29**

32 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	U hiljadama RSD 2019	2018
Vanbilansna aktiva		
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - dugoročne	878	1.630
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - kratkoročne	1.022	1.490
UKUPNO	**1.900**	**3.120**
Vanbilansna pasiva		
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - dugoročne	878	1.630
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - kratkoročne	1.022	1.490
UKUPNO	**1.900**	**3.120**

ODGOVORNO LICE

Kiš Aleksandar dipl.građ.ing.

Aleksandar Kiš 1794171581-0 106965870027 Digitally signed by Aleksandar Kiš 1794171581-0106965870027 Date: 2020.02.20 10:40:02 +01'00'