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 2020. godine za 1 EUR je 117,5802 RSD (u 2019. godini za 1 EUR RSD 117,5928).

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 2020	2019
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- JVP "Vode Vojvodine" Novi Sad	117.183	99.938
- Ministarstvo poljoprivrede,šum,vodopr.Beograd	5.529	
- JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica	5.069	5.108
- Grad Subotica Subotica	2.539	3.796
- Kapetanski rit Kanjiža	6.051	12.143
- Doža Đerđ B.Topola	490	
- Goša montaža Beograd	18.894	68.507
- Extra auto transport Vrbas	48.013	80.372
- H2O projekt Lazarevac	0	41.865
- ostali kupci	14.840	5.201
UKUPNO	**218.608**	**316.930**
Drugi poslovni prihodi	**908**	**3.995**
Otpad	**9**	**4**
UKUPNO	**219.525**	**320.929**

5 TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama RSD 2020	2019
Troškovi materijala odnose se na:		
- Troškovi materijala za izradu	21.284	42.152
- Troškovi rezervnih delova	2.506	1.181
- Troškovi ostalog materijala	1.541	909
	25.331	**44.242**
- Troškovi goriva i energije	22.145	26.909
UKUPNO	**47.476**	**71.151**

6 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2020	2019
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	55.861	58.108
Troškovi poreza i dopr. na zarade i nakn. zarada na teret poslodavca	9.301	9.954
Troškovi naknada po ugovoru	1.496	95
Ostali lični rashodi i naknade: Naknada troškova zaposlenima na službenom putu, dodatni penzijski doprinos, prevoz sa rada i na rad, jubilarne nagrade,otpremnine, solidarne pomoći	5.276	11.223
UKUPNO	**71.934**	**79.380**

7 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na:	U hiljadama RSD 2020	2019
- troškovi amortizacije softvera	49	130
- troškovi amortizacije objekata	271	272
- troškovi amortizacije opreme	24.085	23.705
UKUPNO	**24.405**	**24.107**

8 OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2020	2019
Troškovi usluga na izradi učinaka	32.665	104.989
Troškovi transportnih usluga	15.217	11.697
Troškovi PTT usluga	615	623
Troškovi usluga održavanja	4.716	4.804
Troškovi zakupnine	1.428	421
Troškovi komunalnih usluga	270	250
Troškovi reklame i propagande	260	293
Troškovi ostalih usluga	13.437	12.009
UKUPNO	**68.608**	**135.086**

9 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD 2020	2019
Troškovi neproizvodnih usluga	2.216	1.216
Troškovi reprezentacije	588	1.323
Troškovi premija osiguranja	844	1.587
Troškovi platnog prometa	2.678	2.367
Troškovi članarina	60	75
Troškovi poreza	377	234
Troškovi doprinosa	77	54
Ostali troškovi	1.347	1.242
UKUPNO	**8.187**	**8.098**

10 FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2020	2019
Prihodi od kamata po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	10	7
Pozitivne kursne razlike	77	53
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	6	331
Ostali finansijski prihodi	1	
UKUPNO	**94**	**391**

11 FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2020	2019
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu	942	1.566
- po osnovu kamate po kreditima	1.500	1.300
- po osnovu kamate na javne prihode		
- po osnovu kamate dobavljači		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski rashodi		
Negativne kursne razlike	11	148
UKUPNO	**2.453**	**3.014**

12 OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2020	2019
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	3.531	731
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćene štete		293
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Viškovi		
Ostali nepomenuti prihodi	344	
UKUPNO	**3.875**	**1.024**

13 OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2020	2019
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu rashoda materijala		
Ostali nepomenuti rashodi	196	775
UKUPNO	**196**	**775**

14 PORESKI RASHOD PERIODA

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

	U hiljadama RSD 2020	2019
Dobitak poslovne godine	235	733
Rashodi koji se ne priznaju (kamata+put.tr.XII/20-put.tr.XII/19)	-39	7
Računovodstvena amortizacija	24.405	24.107
Amortizacija u poreske svrhe	*19.774*	*15.369*
Kapitalni dobitak/(gubitak)		
Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodnih godina	(.....)	(.....)
Poreska osnovica	4.827	9.478
Prihodi po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog		
Umanjena poreska osnovica		
Obračunati porez	724	1.421
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	*507*	*995*
Umanjenja po osnovu zapošljavanja novih radnika	(.....)	(.....)
Porez po umanjenju	**217**	**426**

15 NEMATERIJALNA IMOVINA

Promene u toku godine na nematerijalnoj imovini bile su sledeće:

	Softveri	U hiljadama RSD ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje 31. decembra 2019.	653	653
Nove nabavke i dati avansi		0
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi		
Prenos (sa/na) između grupa		
Obezvređenje		
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa		
Revalorizacija		
Stanje 31. decembra 2020.	**653**	**653**
Ispravka vrednosti		
Stanje 31. decembra 2019.	604	604
Korekcija početnog stanja po osnovu ...		
Korigovano početno stanje		
Amortizacija za 2020. godinu	49	49
Otuđivanje i rashodovanje		0
Obezvređenje		
Revalorizacija		
Stanje 31. decembra 2020.	**653**	**653**
Sadašnja vrednost 31.12.2020.	**0**	**0**

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 2019.	200	22.826	168.934	191.960
Nove nabavke i dati avansi			17.317	17.317
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi				
Prenos (sa/na) između grupa				
Obezvređenje				
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa			17.367	17.367
Revalorizacija				
Stanje 31. decembra 2020.	**200**	**22.826**	**168.884**	**191.910**
Ispravka vrednosti				
Stanje 31. decembra 2019.	0	16.072	81.048	97.120
Korekcija početnog stanja po osnovu ...				
Korigovano početno stanje				
Amortizacija za 2020. godinu	0	271	24.085	24.356
Otuđivanje i rashodovanje			17.367	17.367
Obezvređenje				
Revalorizacija				
Stanje 31. decembra 2020.	**0**	**16.343**	**87.766**	**104.109**
Sadašnja vrednost 31.12.2019.	**200**	**6.754**	**87.886**	**94.840**
Sadašnja vrednost 31.12.2020.	**200**	**6.483**	**81.118**	**87.801**

17 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati kako sledi:

U hiljadama RSD

	2020	2019
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	2.444	2.554
UKUPNO	**2.447**	**2.557**

18 ZALIHE

Zalihe se odnose na:

U hiljadama RSD

	2020	2019
Zalihe:		
Materijal	2.546	3.537
Rezervni delovi	1.616	1.242
Alat i inventar	851	730
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		
	5.013	**5.509**

Dati avansi:		
- dobavljačima u zemlji	455	172
- dobavljačima u inostranstvu		
- za nekretnine koje su nabavljene radi prodaje		
	455	172
UKUPNO	**5.468**	**5.681**

19 POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD 2020	2019
Potraživanja po osnovu prodaje od kupaca u zemlji		
- JVP "Vode Vojvodine" Novi Sad	73	161
- Mak 024 Subotica	140	140
- Orahovo ad Orahovo	0	4.780
- Port expres B.Topola	4.331	
- JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica	1.828	
- Kapetanski rit Kanjiža	7.261	
- Grad Subotica	0	694
- Miniost.polj.šum.vodoprivrede BG	4.423	
- Extra auto transport Vrbas	20.430	1.596
- Ostali kupci	739	429
	39.225	**7.800**
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	0	
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	190	
Ostala potraživanja	0	63
	190	**63**
UKUPNO	**39.415**	**7.863**

20 KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama RSD 2020	2019
Kratkoročni finansijski plasmani odnose se na:		
- AIK banka ad Niš - Ugovor br. 105080855700940369 od 04.06.2015. god. i Anex		11.618
- Komercijalna banka ad BG - Ugovor br. 0042005024042 od 30.12.2019. god.		50.000
UKUPNO	**0**	**61.618**

21 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

	U hiljadama RSD 2020	2019
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) račun	11.981	4.724
Devizni račun	8.683	1.511
Blagajna	6	12
Ostala novčana sredstva (FZP)	86	385
UKUPNO	**20.756**	**6.632**

22 POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	U hiljadama RSD 2020	2019
Porez na dodatu vrednost		
Razgraničeni obračunati PDV	86	23
Razgraničeni obračunati PDV u primljenim avansima	541	337
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	955	20
Potraživanja za izvedene radove	12.406	
UKUPNO	**13.988**	**380**

23 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

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

	U hiljadama RSD 2020	2019
Stanje 01. januara		
- odložena poreska sredstva	969	274
- odložene poreske obaveze		
Poreski prihodi perioda		
Stanje 31. decembra	**969**	**274**

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	24.405
Obrač. amortizacija po poreskim propisima	19.774
Razlika	8.738
Sadašnja vrednost objekata i opreme u računovodstvu 31.12.2020.	87.601
Sadašnja vrednost objekata I opreme u poreske svrhe 31.12.2020.	94.060
Razlika	6.459
Stopa poreza	15%
Iznos odloženih porekih obaveza	**969**

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 2020. U hiljadama RSD	31. decembar 2019. U hiljadama RSD
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	32.119	32.119
Ostali osnovni kapital	3.041	3.041

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	2019
- obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing	27.722	28.454
UKUPNO	**27.722**	**28.454**

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga za nabavku opreme u iznosu od 27.722 hiljada RSD na dan 31. decembra 2020.godine, odnose se na:

red. broj	Naziv	Predmet nabavke	KURS EUR	EUR	RSD (000)	Izmir. obav.
1	Uni credit leasing BG	JCB 220LC				60 mes.
Ugovor br.9122 od 01.08.2017.			117,5802	19.392	2.280	rata
2	Uni credit leasing BG	JCB 4CX				60 mes.
Ugovor br.9121 od 01.08.2017.			117,5802	9.227	1.085	rata
3	Uni credit leasing BG	BULDOZER				60 mes.
Ugovor br.9226 od 08.09.2017.		LIEBHERR	117,5802	34.155	4.016	rata
4	Uni credit leasing BG	BULDOZER				60 mes.
Ugovor br.9366 od 13.10.2017.		LIEBHERR	117,5802	38.080	4.477	rata
5	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15618 od 18.09.2018		FIAT PUNTO	117,5802	3.095	364	rata
6	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15619 od 18.09.2018		FIAT PUNTO	117,5802	3.095	364	rata
7	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15620 od 18.09.2018		FIAT PUNTO	117,5802	3.095	364	rata
8	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15621od 18.09.2018.		FIAT PUNTO	117,5802	3.095	364	rata
9	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15622 od 18.09.2018		FIAT PUNTO	117,5802	3.095	364	rata
10	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15623 od 18.09.2018		FIAT DOBLO	117,5802	4.973	585	rata
11	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 15734 od 28.09.2018		FIAT DOBLO	117,5802	4.959	583	rata
12	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 16344 od 05.12.2018		FIAT DOBLO	117,5802	5.015	590	rata
13	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 16813od 05.12.2018.		FIAT 500 L	117,5802	4.413	519	rata
14.	Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 18979		Traktor BASAK	117,5802	15.560	1.830	rata
15	OTP leasing					60 mes.
Ugovor broj 021932		JCB 220LC	117,5802	84.526	9.939	rata
	UKUPNO			**235.773**	**27.722**	

26 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.decembra 2020. godine u iznosu od RSD 67.505 hiljada, obuhvataju deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju u roku od godinu dana od dana bilansa, i kratkoročne kredite kod poslovnih banaka (obračunato po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2019. 117,5802 rsd/eur).

Naziv	Predmet nabavke	Predmet nabavke	EUR	RSD (000)
Kratkoročni krediti:				**50.508**
- AIK banka AD Beograd				3.546
- Banca Intesa AD Beograd				8.333
- OTP banka AD Beograd				23.934
- ADDIKO banka AD Beograd				14.695
Deo dugoročnih obaveza:			EUR	2020
- Uni credit leasing BG Ugovor br.9122 od 01.08.17.		JCB 220LC	20.685	2.432
- Uni credit leasing BG Ugovor br.9121 od 01.08.17.		JCB 4CX	9.842	1.157
- Uni credit leasing BG Ugovor br.9226 od 08.09.17.		Buldozer Liebherr	36.327	4.271
- Uni credit leasing BG Ugovor br.9122 od 01.08.17.		Buldozer Liebherr	34.176	4.019
- OTP leasing BG Ugovor br. 15618od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.541	181
- OTP leasing BG Ugovor br. 15619od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.541	181
- OTP leasing BG Ugovor br. 15620od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.541	181
- OTP leasing BG Ugovor br. 15621od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.541	181
- OTP leasing BG Ugovor br. 15622od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.541	181
- OTP leasing BG Ugovor br. 15623od 18.09.2018.		Fiat Doblo	2.476	291
- OTP leasing BG Ugovor br. 15734od 28.09.2018.		Fiat Doblo	2.362	278
- OTP leasing BG Ugovor br. 16344od 05.12.2018.		Fiat Doblo	2.200	259
- OTP leasing BG Ugovor br. 16813		FIAT 500 L	1.793	211
- OTP leasing BG Ugovor br. 18979		Traktor BASAK	5.164	607
- OTP leasing BG Ugovor br.021932 od 21.07.20.		JCB 220LC	21.830	2.567
SVEGA			**144.559**	**16.997**
UKUPNO			**144.559**	**67.505**

27 PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI, KAUCIJE

Primljeni avansi:	U hiljadama RSD 2020	2019
- JVP Vode Vojvodine NS		2.024
- Ministarstvo polj.šum. i vodopr.BG	7.585	
- Extra auto transport Vrbas	5.002	
UKUPNO	**12.587**	**0**

28 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima u zemlji

	U hiljadama RSD 2020	2019
- Rasco tamp Senta		32
- Extra-auto transport Vrbas		
-" DDOR" AD Novi Sad	722	209
- Mapei Srbija doo BG		1.405
- Terra koevi Beograd	731	551
- Subotička toplana Subotica	61	65
- PTP Dubrava Bajmok	879	5.413
- Knezpetrol Subotica		1.460
- Komgrad Subotica		1.632
- DS Inženjering Beograd	497	
- Integra idea group NS		
- Graditelj NS		1.859

- Euro petrol Subotica	2.804	
- VD Dunav B.Palanka	5.529	
- ostali	1.694	2.565
UKUPNO	**12.917**	**15.191**

29 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD	
	2020	2019
Obaveze za neto zarade	2.296	1.765
Obaveze za poreze na zarade na teret zaposlenih	328	247
Obaveze za poreze, doprinose na teret zaposlenih	652	500
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca	545	418
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze po osnovu učešća u dobiti	2.124	2.124
Obaveze prema zaposlenima	61	102
Obaveze prema organima nadzora		81
Obaveze po osnovu ugovora	13	8
Ostale kratkoročne obaveze	1	1
UKUPNO	**6.020**	**5.245**

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	
	2020	2019
Obaveze za porez na dodatu vrednost	429	0
UKUPNO	**429**	**0**

Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		22
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	17	307
UKUPNO	**17**	**329**

31 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD	
	2020	2019
- Razgraničene obaveze za PDV		
- Obračunati prihodi budućeg perioda		
- PDV u datim avansima		37
- Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO	**0**	**37**

32 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

U hiljadama RSD

	2020	2019
Vanbilansna aktiva		
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - dugoročne	829	878
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - kratkoročne	971	1,022
UKUPNO	**1,800**	**1,900**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**21,288**	
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**10,756**	
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**5,378**	
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**8,690**	
- Izdate garancije - JKP Vodovod i kanalizacija SU	1,500	
UKUPNO	**47,612**	**0**
UKUPNO VANBILANSNA AKTIVA	**49,412**	

Vanbilansna pasiva		
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - dugoročne	829	878
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - kratkoročne	971	1,022
UKUPNO	**1,800**	**1,900**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**21,288**	
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**10,756**	
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**5,378**	
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**8,690**	
- Izdate garancije - JKP Vodovod i kanalizacija SU	1,500	
UKUPNO	**47,612**	**0**
UKUPNO VANBILANSNA PASIVA	**49,412**	

ODGOVORNO LICE