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. Na osnovu Zaključka Vlade Republike Srbije broj 023-2360/2022 od 17. marta 2022. godine I Ugovora o pripajanju, dana 01.08.2022. godine, izvršena je statusna promena kojom su društvu pripojena sledeća vodoprivredna preduzeća : 1. VD "Zapadna Bačka" doo Sombor, Vojvođanska 19, MBR: 08041164, PIB: 100613161; 2. VPD "Dunav i Tisa" doo Sombor, XII Vojvođanske brigade 28, MBR: 08041270, PIB: 100122780; 3. DTD VD "Srednja Bačka" doo Bečej, Dimitrija - Mite Milovanova 2, MBR: 08041156, PIB: 100434413; 4. VD "Bačka" doo Vrbas, Maršala Tita 14, MBR: 080411229, PIB: 100635823.

DTD "SEVERNA BAČKA" doo Subotica je na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstano u srednje 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 2022. godine bio je 100 (u 2021. 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. 73/19 i 44/21), 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	1-1,3
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	3 - 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 2022. godine za 1 EUR je 117,3224 RSD (u 2021. godini za 1 EUR RSD 117,5821).

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 2022. 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 2022. godinu.

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 2022	2021
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- JVP "Vode Vojvodine" Novi Sad	337.720	93.471
- Ministarstvo poljoprivrede,šum,vodopr.Beograd	390.547	27.947
- JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica	3.326	3.474
- Grad Subotica Subotica	4.800	4.389
- Kapetanski rit Kanjiža	7.153	
- VPD Galovica	2.945	2.449
- Invest global NS	10.126	18.894
- Tadis nikogradnja	3.034	15.945
- Hidrozavod DTD	2.698	8.792
- ostali kupci	1.062	38.564
UKUPNO	**763.411**	**213.925**
Drugi poslovni prihodi	**193**	**51**
Otpad		
UKUPNO	**763.604**	**213.976**

5 TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na:	U hiljadama RSD 2022	2021
- Troškovi materijala za izradu	50.371	43.170
- Troškovi rezervnih delova	4.571	1.138
- Troškovi ostalog materijala	3.996	1.897
	58.938	**46.205**
- Troškovi goriva i energije	72.516	15.832
UKUPNO	**131.454**	**62.037**

6 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2022	2021
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	129.096	52.755
Troškovi poreza i dopr. na zarade i nakn. zarada na teret poslodavca	20.745	8.774
Troškovi naknada po ugovoru	13.828	1.732
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	10.022	9.208
UKUPNO	**173.691**	**72.469**

7 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na:	U hiljadama RSD 2022	2021
- troškovi amortizacije softvera	481	0
- troškovi amortizacije objekata	941	271
- troškovi amortizacije opreme	34.418	24.012
- troškovi amortizacije investicionih nekretnina	3	
UKUPNO	**35.843**	**24.283**

8 OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2022	2021
Troškovi usluga na izradi učinaka	282.381	28.820
Troškovi transportnih usluga	18.820	5.123
Troškovi PTT usluga	1.938	793
Troškovi usluga održavanja	6.973	2.580
Troškovi zakupnine	82.377	1.995
Troškovi komunalnih usluga	489	193
Troškovi reklame i propagande	710	8
Troškovi ostalih usluga	12.419	2.982
UKUPNO	**406.107**	**42.494**

9 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD 2022	2021
Troškovi neproizvodnih usluga	6.482	2.681
Troškovi reprezentacije	4.405	857
Troškovi premija osiguranja	3.223	1.192
Troškovi platnog prometa	5.152	2.002
Troškovi članarina	110	45
Troškovi poreza	1.030	376
Troškovi doprinosa	56	54
Ostali troškovi	879	1.576
UKUPNO	**21.337**	**8.783**

10 FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2022	2021
Prihodi od kamata po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju		
Pozitivne kursne razlike	151	2
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	277	
Ostali finansijski prihodi		1
UKUPNO	**428**	**3**

11 FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2022	2021
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu	2.036	971
- po osnovu kamate po kreditima	5.436	2.826
- po osnovu kamate na javne prihode	5	
- po osnovu kamate dobavljači	1	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	49	
Ostali finansijski rashodi	3	
Negativne kursne razlike	343	29
UKUPNO	**7.873**	**3.826**

12 OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2022	2021
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	8.220	
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćene štete	257	
Prihodi po osnovu ukidanja rezervisanja za trokove u ga.roku	5.376	
Prihodi od smanjenja obaveza	12	1
Viškovi		
Ostali nepomenuti prihodi	3.156	64
UKUPNO	**17.021**	**65**

13 OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2022	2021
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2.412	
Manjkovi		
Rashodi po osnovu rashoda materijala		
Ostali nepomenuti rashodi	2.232	126
UKUPNO	**4.644**	**126**

14 PORESKI RASHOD PERIODA

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

	U hiljadama RSD 2022	2021
Dobitak poslovne godine	104	26
Prihodi koji se ne priznaju (ukidanje rezervisanja za tr.gar.roka)	5.376	
Rashodi koji se ne priznaju (kamata+put.tr.XII/21-put.tr.XII/20)	1.361	12
Računovodstvena amortizacija	35.844	24.283
Amortizacija u poreske svrhe	*30.503*	*13.721*
Kapitalni dobitak/(gubitak)		
Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodnih godina	(.....)	(.....)
Poreska osnovica	1.430	10.600
Prihodi po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog		
Umanjena poreska osnovica		
Obračunati porez	214	1.590
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	*150*	*1.113*
Umanjenja po osnovu zapošljavanja novih radnika	(.....)	(.....)
Porez po umanjenju	**64**	**477**

15 NEMATERIJALNA IMOVINA

Promene u toku godine na nematerijalnoj imovini bile su sledeće:

	Softveri	U hiljadama RSD ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje 31. decembra 2021.	653	653
Nove nabavke i dati avansi	9.290	9.290
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi		
Prenos (sa/na) između grupa		
Obezvređenje		
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	171	
Revalorizacija		
Stanje 31. decembra 2022.	**9.772**	**9.772**
Ispravka vrednosti		
Stanje 31. decembra 2021.	653	653
Korekcija početnog stanja po osnovu ...	3.916	3.916
Korigovano početno stanje	4.569	4.569
Amortizacija za 2022. godinu	481	481
Otuđivanje i rashodovanje	171	171
Obezvređenje		
Revalorizacija		
Stanje 31. decembra 2022.	**4.879**	**963**
Sadašnja vrednost 31.12.2022.	**4.893**	**4.893**

Statusnom promenom kojom su Društvu pripojena četiri vodoprivredna preduzeća pripojena je nematerijalna imovina u vrednosti 5.374 hilj.rsd neto.

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 2021.	200	22.772	169.681	192.653
Nove nabavke i dati avansi	13.391	156.410	570.575	740.376
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi				
Prenos (sa/na) između grupa				
Obezvređenje				
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa		79	63283	63.362
Revalorizacija				
Stanje 31. decembra 2022.	**13.591**	**179.103**	**676.973**	**869.667**
Ispravka vrednosti				
Stanje 31. decembra 2021.	0	16.561	111.654	128.215
Korekcija početnog stanja po osnovu ...		104.240	348.397	452.637
Korigovano početno stanje		120.801	460.051	580.852
Amortizacija za 2022. godinu	0	945	34.418	35.363
Otuđivanje i rashodovanje		79	60.877	60.956
Obezvređenje				
Revalorizacija				
Stanje 31. decembra 2022.	**0**	**121.667**	**433.592**	**555.259**
Sadašnja vrednost 31.12.2021.	**200**	**6.211**	**58.027**	**64.438**
Sadašnja vrednost 31.12.2022.	**13.591**	**57.436**	**243.381**	**314.408**

Statusnom promenom kojom su Društvu pripojena četiri vodoprivredna preduzeća pripojena su zemljište, objekti i oprema u vrednosti 287.739 hilj.rsd neto.

17 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati kako sledi:

U hiljadama RSD

	2022	2021
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:		
Udruženje vodoprivrednih preduzeća Vojvodine NS		3
Druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	47	
	47	3
Ostali dugoročni plasmani	2.454	3.040
UKUPNO	**2.501**	**3.043**

18 ZALIHE

Zalihe se odnose na:

U hiljadama RSD

	2022	2021
Zalihe:		
Materijal	10.040	8.920
Rezervni delovi	5.600	817
Alat i inventar	6.720	215
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	36	
	22.396	**9.952**

Dati avansi:		
- dobavljačima u zemlji	426.744	1.255
- dobavljačima u inostranstvu		
- za nekretnine koje su nabavljene radi prodaje		
	426.744	1.255
UKUPNO	**449.140**	**11.207**

19 POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD 2022	2021
Potraživanja po osnovu prodaje od kupaca u zemlji		
- JVP "Vode Vojvodine" Novi Sad	1.502	396
- Mak 024 Subotica	90	90
- Dunav coop NS	852	0
- JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica		2.441
- VPD Galovica Beograd	3.534	0
- Grad Subotica	723	335
- Miniost.polj.šum.vodoprivrede BG	147.502	2.103
- Extra auto transport Vrbas		8.934
- Ostali kupci	1.604	2.867
	155.807	**17.166**
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	100	0
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	2.724	261
Ostala potraživanja	288	0
Porez na dodatu vrednost	535	
Ostala potra\ivanja iz specifičnih poslova	3	
	3.650	**261**
UKUPNO	**159.457**	**17.427**

20 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

	U hiljadama RSD 2022	2021
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) račun	138.936	16.836
Devizni račun	0	4
Blagajna	239	10
Ostala novčana sredstva (FZP)	156	54
UKUPNO	**139.331**	**16.904**

21 POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	U hiljadama RSD 2022	2021
Razgraničeni obračunati PDV	107	57
Razgraničeni obračunati PDV u primljenim avansima	13.311	1.701
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	757	857
Potraživanja za izvedene radove	28.003	34.757
UKUPNO	**42.178**	**37.372**

22 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

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

	U hiljadama RSD 2022	2021
Stanje 01. januara		
- odložena poreska sredstva	2.963	2.342
- odložene poreske obaveze	7.249	
Poreski prihodi perioda	1.343	
Stanje 31. decembra	**2.943**	**2.342**

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	35.844
Obrač. amortizacija po poreskim propisima	30.504
Razlika	5.340
Sadašnja vrednost objekata i opreme u računovodstvu 31.12.2022.	305.710
Sadašnja vrednost objekata I opreme u poreske svrhe 31.12.2022.	266.335
Razlika	-39.375
Stopa poreza	15%
Iznos odloženih porekih obaveza	**-5.906**
Prebijanje odloženih poreskih sredstava	**2.963**
SVEGA	**-2.943**

23 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 2022. i 2021. godine bila je sledeća:

	31. decembar 2022. U hiljadama RSD	31. decembar 2021. U hiljadama RSD
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	151.562	32.119
Ostali osnovni kapital	43.213	3.041
	194.775	**35.160**
Rezerve	**99**	**18**
Neraspoređeni dobitak	**121.995**	**9.034**
- ranijih godina	120.612	8.112
- tekuće godine	1.383	922
UKUPNO	**316.869**	**44.212**
Gubitak		
- ranijih godina	134.457	0
- tekuće godine	0	0
UKUPNO	**134.457**	
UKUPNO	**182.412**	

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.

Statusnom promenom društvu je pripojen kapital privrednih društava prema sedećem: - VD Zapadna Bačka Sombor kapital u vrednosti 9.193 hilj.rsd upisan u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre u visini 9.193 hilj.rsd,- VPD Dunav i Tisa Sombor kapital u vrednosti 17.444 hilj.rsd upisan u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre u visini 3.314 hilj.rsd, - DTD VD Srednja Bačka Bečej kapital u vrednosti 52.574 hilj.rsd upisan u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre u visini 9.510 hilj.rsd, - VD Bačka Vrbas kapital u vrednosti 40.232 hilj.rsd upisan u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre u visini 5.143 hilj.rsd

Iskazani gubitak ranijih godina odnosi se na rezultat po vanrednim finansijskim izveštajima društava prenosilaca sačinjenim na dan 31.07.2022. godine, prema sledećem: - DTD VD Srednja Bačka Bečej 35.856 hilj.rsd, - VD Bačka Vrbas 42.830 hilj.rsd, - VD Zapadna Bačka Sombor 34.032 hilj.rsd, - VPD Dunav i Tisa Sombor 21.739 hjilj.rsd.

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

24 DUGOROČNA REZERVISANJA

	2022	2021
- obaveze po osnovu rezervisanja za troškove u garantnom roku	446	
UKUPNO	**446**	

Na osnovu ugovora zaključenog sa JVP Vode Vojvodine Novi Sad za izvođenje radova na zaštitnim objektima Društvo ima formirana rezervisanja za troškove otklanjanja nedostataka u garantnom roku.

25 DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:	2022	2021
- obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing	42.819	10.951
UKUPNO	**42.819**	**10.951**
- ADDIKO banka AD Beograd LA-719921/20	125	
- ADDIKO banka AD Beograd LA-3075822	5.414	
- ADDIKO banka AD Beograd L2467/20	4.100	
UKUPNO	**9.639**	

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga za nabavku opreme u iznosu od 42.819 hiljada RSD na dan 31. decembra 2022.godine, odnose se na:

red. broj	Naziv	Predmet nabavke	KURS EUR	EUR	RSD (000)	Izmir. obav.
1	OTP leasing					60 mes.
Ugovor br.28379 od .2012.		Bager JCB 220 LR	117,3224	115.898	13.597	rata
2	OTP leasing					60 mes.
Ugovor br. 28378 od 2012.		Bager JCB 220 LC	117,3224	105.193	12.342	rata
3	Intesa leasing					60 mes.
Ugovor br. 14602 od 2019.		Bager Doosan	117,3224	37.160	4.360	rata

4 Intesa leasing					60 mes.
Ugovor br. 15436 od 2020.	Kosačica	117,3224	2.160	253	rata
5 Intesa leasing					60 mes.
Ugovor br. 16503 od 2020.	Bager Doosan	117,3224	49.033	5.753	rata
6 Raifaisen leasing					60 mes.
Ugovor br. od 2022.	Mazda	117,3224	10.434	1.224	rata
9 Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 16344 od 05.12.2018.	FIAT DOBLO	117,3224	398	47	rata
10 Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 16813od 05.12.2018.	FIAT 500 L	117,3224	650	76	rata
11 Sg leasing BG					60 mes.
Ugovor br. 18979	Traktor BASAK	117,3224	4.724	554	rata
12 OTP leasing					60 mes.
Ugovor broj 021932	JCB 220LC	117,3224	39.314	4.612	rata
UKUPNO			**364.966**	**42.819**	
UKUPNO				**52.458**	

26 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.decembra 2022. godine u iznosu od RSD 135.317 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 31.12.2022. 117,3224 rsd/eur).

Naziv	Predmet nabavke	Predmet nabavke	EUR	RSD (000)
Kratkoročni krediti:				
- AIK banka AD Beograd				5.000
- Poštanska štedionica ad Beograd				97.917
UKUPNO				**102.917**
Deo dugoročnih obaveza:			EUR	2022
- ADDIKO banka AD Beograd			32571	3.822
- Banca Intesa BG Ugovor br. od .22.		Traktor	22500	2.640
- ADDIKO banka AD Beograd LA-719921/20			6	754
- ADDIKO banka AD Beograd L2467/20		Hidromek	17	2.050
- Uni credit leasing BG Ugovor br.9122 od 01.08.17.		Buldozer Liebherr	2.968	348
- OTP leasing BG Ugovor br. 15618od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.504	176
- OTP leasing BG Ugovor br. 15619od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.504	176
- OTP leasing BG Ugovor br. 15620od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.504	176
- OTP leasing BG Ugovor br. 15621od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.504	176
- OTP leasing BG Ugovor br. 15622od 18.09.2018.		Fiat Punto	1.504	176
- OTP leasing BG Ugovor br. 15623od 18.09.2018.		Fiat Doblo	2.416	284
- OTP leasing BG Ugovor br. 15734od 28.09.2018.		Fiat Doblo	2.519	296
- OTP leasing BG Ugovor br. 16344od 05.12.2018.		Fiat Doblo	2.345	275
- OTP leasing BG Ugovor br. 16813		FIAT 500 L	1.911	224
- OTP leasing BG Ugovor br. 18979		Traktor BASAK	5.505	646
- OTP leasing BG Ugovor br.021932 od 21.07.20.		JCB 220LC	22.868	2683
- OTP leasing BG Ugovor br. od .22.		JCB 220LR	31.430	3687
- OTP leasing BG Ugovor br. od .22.		JCB 220LC	28.527	3347
- Raifaisen leasing BG Ugovor br. od .22.		Mazda	3.226	378
- Intesa leasing BG Ugovor br. od .22.		MAN kiper	11.748	1378
- Intesa leasing BG Ugovor br. od .22.		Lada Niva	1.536	180
- Intesa leasing BG Ugovor br. od .22.		Doosan	28.086	3295

- Intesa leasing BG Ugovor br. od .22.	Doosan	26.099	3062
- Intesa leasing BG Ugovor br. od .22.	Kosačica	1.436	168
SVEGA		**235.235**	**30.400**

Ostale kratkoročne obaveze

	2022
- ostale kratkoročne obaveze	2.000
SVEGA	**2.000**
UKUPNO	**135.317**

27 PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI, KAUCIJE

Primljeni avansi:	U hiljadama RSD 2022	2021
- JVP Vode Vojvodine NS	544.311	10.204
- Ministarstvo polj.šum. i vodopr.BG	56.708	1.996
- JKP Vodovod i kanalizacija SU	1.507	0
- Ostali	58	58
UKUPNO	**602.584**	**12.258**

28 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima u zemlji

	U hiljadama RSD 2022	2021
- Telekom BG	138	26
- EPS BG	591	45
-" DDOR" AD Novi Sad	261	617
- Viking Sivac		3.305
- Terra koevi Beograd	1.152	725
- Subotička toplana Subotica	71	69
- PTP Dubrava Bajmok		3.112
- RPD FTO Vrbas		1.695
- Eveta Subotica		944
- BMC connect NS	2.585	
- Mega korporacija Vrbas		1.682
- Energy LTD NS	55.792	4.336
- Euro petrol Subotica	12.955	1.883
- VD Dunav B.Palanka	32.261	
- Integra idea group NS	917	
- Dunav osiguranje Sombor	657	
- Safe doo NS	842	
- VDN Nikolić Crvenka	1.114	
- ostali	7.405	3.880
UKUPNO	**116.741**	**22.319**

29 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD 2022	2021
Obaveze za neto zarade	7.328	1.888
Obaveze za poreze na zarade na teret zaposlenih	993	264
Obaveze za poreze, doprinose na teret zaposlenih	2.067	535
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca	1.574	434
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		

Obaveze po osnovu učešća u dobiti	2.124	2.124
Obaveze prema zaposlenima	976	67
Obaveze prema organima nadzora		
Obaveze po osnovu ugovora	12	13
Ostale kratkoročne obaveze		
UKUPNO	**15.074**	**5.325**

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 2022	2021
Obaveze za porez na dodatu vrednost		6.243
SVEGA	**0**	**6.243**
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze, carine i dr. dažbine iz nabav ili na teret troškova	127	11
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	108	8
SVEGA	**235**	**8**
UKUPNO	**235**	**6.251**
Odložene poreske obaveze	2.943	
SVEGA	**2.943**	
OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA	**64**	**477**
UKUPNO	**18.316**	**12.053**

30 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD 2022	2021
- Razgraničene obaveze za PDV		
- Obračunati prihodi budućeg perioda		
- PDV u datim avansima	3.264	103
- Ostala pasivna vremenska razgraničenja	370	
UKUPNO	**3.634**	**103**

31 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	U hiljadama RSD 2022	2021
Vanbilansna aktiva		
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - dugoročne	2.381	311
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - kratkoročne	2.393	518
UKUPNO	**4.774**	**829**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS		**21.288**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**10.756**	**10.756**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**5.378**	**5.378**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**1.990**	**8.690**
- Izdate garancije - Vodovod i kanalizacija SU		1.500
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	3.764	3.764
- Izdate garancije - Graditelj NS	1.154	1.154
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	5.332	

- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	2.666	
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	184.647	
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	36.814	
UKUPNO	**252.501**	**52.530**
Tuđa sredstva uzeta u zakup	**583**	
SVEGA	**583**	
UKUPNO VANBILANSNA AKTIVA	**257.858**	**53.359**

Vanbilansna pasiva

- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - dugoročne	2.381	311
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - kratkoročne	2.393	518
UKUPNO	**4.774**	**829**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS		**21.288**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**10.756**	**10.756**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**5.378**	**5.378**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**1.990**	**8.690**
- Izdate garancije - Vodovod i kanalizacija SU		1.500
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	3.764	3.764
- Izdate garancije - Graditelj NS	1.154	1.154
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	5.332	
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	2.666	
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	184.647	
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	36.814	
UKUPNO	**252.501**	**52.530**
Tuđa sredstva uzeta u zakup	**583**	
SVEGA	**583**	
UKUPNO VANBILANSNA PASIVA	**257.858**	**53.359**

ODGOVORNO LICE