DTD SEVERNA BAČKA DOO SUBOTICA

Finansijski izveštaji za godinu završenu
31. decembra 2023. godine i
Izveštaj nezavisnog revizora

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora 1-3

Finansijski izveštaji:
- Bilans stanja
- Bilans uspeha
- Izveštaj o ostalom rezultatu
- Izveštaj o promenama na kapitalu
- Izveštaj o tokovima gotovine
- Napomene uz finansijske izveštaje

Godišnji izveštaj o poslovanju

Vaš Revizor

Vaš Revizor doo, Rada Neimara 11/14
11010 Beograd - Voždovac
PIB 112314748, MB 21648469
E- mail: office@vasrevizor.com, www.vasrevizor.com

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

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

Mišljenje

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja društva „DTD Severna Bačka” d.o.o. Subotica (dalje u tekstu: “Društvo”) koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2023. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završila na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju sumarni pregled značajnih računovodstvenih politika.

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji daju istinit i objektivan prikaz, po svim materijalno značajnim aspektima finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2023. godine i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

Osnova za mišljenje

Reviziju smo izvršili u skladu sa standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji. Naše odgovornosti u skladu sa tim standardima su detaljnije opisane u odeljku izveštaja koji je naslovljen *Odgovornosti revizora za reviziju finansijskih izveštaja*. Mi smo nezavisni u odnosu na Društvo u skladu sa *Etičkim kodeksom za profesionalne računovođe* Odbora za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA Kodeks) i etičkim zahtevima koji 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 adekvatni da nam pruže osnovu za naše mišljenje.

Skretanje pažnje

Kao što je obelodanjeno u napomeni 23 – Kapital, Društvo je na poziciji osnovni kapital iskazalo iznos od 151.562 hiljade RSD na dan 31. decembra 2023. godine. Osnovni kapital Društva iskazan u poslovnim knjigama nije usaglašen sa kapitalom upisanim kod Agencije za privredne registre i iznosom kapitala u osnivačkom aktu gde je iskazan iznos od 74.702 hiljade RSD.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)
Skupštini i direktoru „DTD Severna Bačka“ d.o.o. Subotica

Odgovornost rukovodstva i lica ovlašćenih za upravljanje za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji, i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja, rukovodstvo je odgovorno za procenu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti, obelodanjujući, po potrebi, pitanja koja se odnose na stalnost poslovanja i primenu načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove, osim ako rukovodstvo namerava da likvidira Društvo ili da obustavi poslovanje ili nema drugu realnu mogućnost osim da to uradi.
Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške; i izdavanje izveštaja revizora koji sadrži naše mišljenje. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje.

Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled prevare ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa standardima revizije primenljivim u Republici Srbiji, mi primenjujemo profesionalno prosuđivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled prevare ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat prevare je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što prevara može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilaženje interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema internih kontrola Društva.
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)
Skupštini i direktoru „DTD Severna Bačka“ d.o.o. Subotica

Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja (nastavak)

- Donosimo 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 zasnivaju 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.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, i da li su u finansijskim izveštajima prikazane osnovne transakcije i događaji 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 internih kontrola koje smo identifikovali tokom revizije.

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

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i tačnost priloženog godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu. U skladu sa Zakonom o reviziji, naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva za 2023. godinu sa finansijskim izveštajima za tu poslovnu godinu koji su bili predmet revizije. Naši postupci u tom pogledu su bili ograničeni samo na ocenu usaglašenosti finansijskih informacija sadržanih u godišnjem izveštaju o poslovanju sa revidiranim finansijskim izveštajima. Po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u godišnjem izveštaju o poslovanju Društva za 2023. godinu usklađene su, po svim materijalno značajnim pitanjima, sa finansijskim izveštajima Društva za 2023. godinu koji su bili predmet revizije.

Beograd, 11. jun 2024. godine

Aleksandra Rangelov
Licencirani ovlašćeni revizor

Aleksandra Rangelov 499443

Digitally signed by Aleksandra Rangelov 499443
Date: 2024.06.12 12:16:59 +02'00'

Vaš revizor d.o.o.
Rada Neimara 11/14,
11010 Beograd - Voždovac

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08041172**	Шифра делатности **4291**	ПИБ **100959905**
Назив **ДУНАВ-ТИСА-ДУНАВ ВОДОПРИВРЕДНО ПРИВРЕДНО ДРУШТВО СЕВЕРНА БАЧКА ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ СУБОТИЦА**		
Седиште **СУБОТИЦА, ТРГ ЦАРА ЈОВАНА НЕНАДА 2/И**		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2023. 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 + 0009 + 0017 + 0018 + 0028)	0002		397.209	321.802	67.481
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008)	0003	15	3.739	4.893	0
010	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и 014	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала нематеријална имовина	0005	15	3.739	4.893	0
013	3. Гудвил	0006				
015 и 016	4. Нематеријална имовина узета у лизинг и нематеријална имовина у припреми	0007				
017	5. Аванси за нематеријалну имовину	0008				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0010 + 0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016)	0009	16	391.881	314.408	64.438
020, 021 и 022	1. Земљиште и грађевински објекти	0010	16	70.256	70.814	6.411
023	2. Постројења и опрема	0011	16	321.319	243.075	58.027
024	3. Инвестиционе некретнине	0012	16	0	213	0
025 и 027	4. Некретнине, постројења и опрема узети у лизинг и некретнине, постројења и опрема у припреми	0013	16	0	306	0
026 и 028	5. Остале некретнине, постројења и опрема и улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0014	16	306	0	0
029 (део)	6. Аванси за некретнине, постројења и опрему у земљи	0015				
029 (део)	7. Аванси за некретнине, постројења и опрему у иностранству	0016				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА	0017				
04 и 05	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ И ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0019 + 0020 + 0021 + 0022 + 0023 + 0024 + 0025 + 0026 + 0027)	0018		1.589	2.501	3.043

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
040 (део), 041 (део) и 042 (део)	1. Учешћа у капиталу правних лица (осим учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа)	0019	17	0	47	3
040 (део), 041 (део), 042 (део)	2. Учешћа у капиталу која се вреднују методом учешћа	0020				
043, 050 (део) и 051 (део)	3. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у земљи	0021				
044, 050 (део), 051 (део)	4. Дугорочни пласмани матичном, зависним и осталим повезаним лицима и дугорочна потраживања од тих лица у иностранству	0022				
045 (део) и 053 (део)	5. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у земљи	0023				
045 (део) и 053 (део)	6. Дугорочни пласмани (дати кредити и зајмови) у иностранству	0024				
046	7. Дугорочна финансијска улагања (хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности)	0025				
047	8. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0026				
048, 052, 054, 055 и 056	9. Остали дугорочни финансијски пласмани и остала дугорочна потраживања	0027	17	1.589	2.454	3.040
28 (део), осим 288	V. ДУГОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0028				
288	**В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА**	0029	22	0	0	2.342
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0031 + 0037 + 0038 + 0044 + 0048 + 0057+ 0058)	0030		852.923	790.106	82.910
Класа 1, осим групе рачуна 14	I. ЗАЛИХЕ (0032 + 0033 + 0034 + 0035 + 0036)	0031	18	489.879	449.140	11.207
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0032	18	21.901	22.360	9.952
11 и 12	2. Недовршена производња и готови производи	0033				
13	3. Роба	0034	18	36	36	0
150, 152 и 154	4. Плаћени аванси за залихе и услуге у земљи	0035	18	467.942	426.744	1.255
151, 153 и 155	5. Плаћени аванси за залихе и услуге у иностранству	0036				
14	II. СТАЛНА ИМОВИНА КОЈА СЕ ДРЖИ ЗА ПРОДАЈУ И ПРЕСТАНАК ПОСЛОВАЊА	0037				
20	III. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0039 + 0040 + 0041 + 0042 + 0043)	0038	19	8.273	155.807	17.166
204	1. Потраживања од купаца у земљи	0039	19	8.273	155.807	17.166
205	2. Потраживања од купаца у иностранству	0040				

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
200 и 202	3. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у земљи	0041				
201 и 203	4. Потраживања од матичног, зависних и осталих повезаних лица у иностранству	0042				
206	5. Остала потраживања по основу продаје	0043				
21, 22 и 27	IV. ОСТАЛА КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0045 + 0046 + 0047)	0044	19	4.969	3.650	261
21, 22 осим 223 и 224, и 27	1. Остала потраживања	0045	19	3.062	714	0
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0046	19	1.635	2.724	261
224	3. Потраживања по основу преплаћених осталих пореза и доприноса	0047	19	272	212	0
23	V. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0049 + 0050 + 0051 + 0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056)	0048				
230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матично и зависна правна лица	0049				
231	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана лица	0050				
232, 234 (део)	3. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у земљи	0051				
233, 234 (део)	4. Краткорочни кредити, зајмови и пласмани у иностранству	0052				
235	5. Хартије од вредности које се вреднују по амортизованој вредности	0053				
236 (део)	6. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз Биланс успеха	0054				
237	7. Откупљене сопствене акције и откупљени сопствени удели	0055				
236 (део), 238 и 239	8. Остали краткорочни финансијски пласмани	0056				
24	VI. ГОТОВИНА И ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ	0057	20	193.862	139.331	16.904
28 (део), осим 288	VII. КРАТКОРОЧНА АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0058	21	155.940	42.178	37.372
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0029 + 0030)	0059		1.250.132	1.111.908	152.733
88	**Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**	0060	31	313.979	257.858	53.359
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0403 + 0404 + 0405 + 0406 - 0407 + 0408 + 0411 - 0412) ≥ 0	0401	23	168.857	182.412	44.212
30, осим 306	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	0402	23	194.775	194.775	35.160
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0403				

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
306	III. ЕМИСИОНА ПРЕМИЈА	0404				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0405	23	99	99	18
330 и потражни салдо рачуна 331,332, 333, 334, 335, 336 и 337	V. ПОЗИТИВНЕ РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ И НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0406				
дуговни салдо рачуна 331, 332, 333, 334, 335, 336 и 337	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКИХ СРЕДСТАВА И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА	0407				
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0409 + 0410)	0408	23	106.574	121.995	9.034
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0409	23	103.683	120.612	8.112
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0410	23	2.891	1.383	922
	VIII. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0411				
35	IX. ГУБИТАК (0413 + 0414)	0412	23	132.591	134.457	0
350	1. Губитак ранијих година	0413	23	132.591	134.457	0
351	2. Губитак текуће године	0414				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0416 + 0420 + 0428)	0415		135.067	52.904	10.951
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0417+0418+0419)	0416	24	14.925	446	0
404	1. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0417	24	14.925		0
400	2. Резервисања за трошкове у гарантном року	0418	24		446	0
40, осим 400 и 404	3. Остала дугорочна резервисања	0419				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0421 + 0422 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427)	0420	25	120.142	52.458	10.951
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0421				
411 (део) и 412 (део)	2. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0422				
411 (део) и 412 (део)	3. Дугорочни кредити и остале дугорочне обавезе према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0423				
414 и 416 (део)	4. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у земљи	0424	25	120.142	52.458	10.951
415 и 416 (део)	5. Дугорочни кредити, зајмови и обавезе по основу лизинга у иностранству	0425				
413	6. Обавезе по емитованим хартијама од вредности	0426				

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
419	7. Остале дугорочне обавезе	0427				
49 (део), осим 498 и 495 (део)	III. ДУГОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0428				
498	**В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ**	0429	22	1.090	2.943	0
495 (део)	**Г. ДУГОРОЧНИ ОДЛОЖЕНИ ПРИХОДИ И ПРИМЉЕНЕ ДОНАЦИЈЕ**	0430				
	Д. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0432 + 0433 + 0441 + 0442 + 0449 + 0453 + 0454)	0431		945.118	873.649	97.570
467	I. КРАТКОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	0432				
42, осим 427	II. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0433	26	318.216	135.317	50.826
420 (део) и 421 (део)	1. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0434				
420 (део) и 421 (део)	2. Обавезе по основу кредита према матичном, зависним и осталим повезаним лицима у иностранству	0435				
422 (део), 424 (део), 425 (део), и 429 (део)	3. Обавезе по основу кредита и зајмова од лица која нису домаће банке	0436	26	46.137	32.400	16.772
422 (део), 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	4. Обавезе по основу кредита од домаћих банака	0437	26	272.079	102.917	34.054
423, 424 (део), 425 (део) и 429 (део)	5. Кредити, зајмови и обавезе из иностранства	0438				
426	6. Обавезе по краткорочним хартијама од вредности	0439				
428	7. Обавезе по основу финансијских деривата	0440				
430	III. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0441	27	554.013	602.584	12.258
43, осим 430	IV. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0443 + 0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448)	0442	28	24.958	116.741	22.319
431 и 433	1. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у земљи	0443				
432 и 434	2. Обавезе према добављачима - матична, зависна правна лица и остала повезана лица у иностранству	0444				
435	3. Обавезе према добављачима у земљи	0445	28	24.958	116.741	22.319
436	4. Обавезе према добављачима у иностранству	0446				
439 (део)	5. Обавезе по меницама	0447				
439 (део)	6. Остале обавезе из пословања	0448				
44,45,46, осим 467, 47 и 48	V. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0450 + 0451 + 0452)	0449	29	19.647	15.373	12.064

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
44, 45 и 46 осим 467	1. Остале краткорочне обавезе	0450	29	17.913	15.074	5.325
47,48 осим 481	2. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода	0451	29	650	235	6.262
481	3. Обавезе по основу пореза на добитак	0452	29	1.084	64	477
427	VI. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ СРЕДСТАВА НАМЕЊЕНИХ ПРОДАЈИ И СРЕДСТАВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ ЈЕ ОБУСТАВЉЕНО	0453				
49 (део) осим 498	VII. КРАТКОРОЧНА ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0454	30	28.284	3.634	103
	Ђ. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0059) ≥ 0 = (0407 + 0412 - 0402 - 0403 - 0404 - 0405 - 0406 - 0408 - 0411) ≥ 0	0455				
	Е. УКУПНА ПАСИВА (0401 + 0415 + 0429 + 0430 + 0431 - 0455)	0456		1.250.132	1.111.908	152.733
89	**Ж. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**	0457	31	313.979	257.858	53.359

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

ALEKSANDAR ĐURIČKOVIĆ _____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08041172**	Шифра делатности **4291**	ПИБ **100959905**
Назив **ДУНАВ-ТИСА-ДУНАВ ВОДОПРИВРЕДНО ПРИВРЕДНО ДРУШТВО СЕВЕРНА БАЧКА ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ СУБОТИЦА**		
Седиште **СУБОТИЦА, ТРГ ЦАРА ЈОВАНА НЕНАДА 2/И**		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1005 + 1008 + 1009 - 1010 + 1011 + 1012)	1001	4	1.228.278	763.604
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004)	1002			
600, 602 и 604	1. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1003			
601, 603 и 605	2. Приходи од продаје роба на иностраном тржишту	1004			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1006 + 1007)	1005	4	1.227.763	763.411
610, 612 и 614	1. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1006	4	1.227.763	763.411
611, 613 и 615	2. Приходи од продаје производа и услуга на иностраном тржишту	1007			
62	III. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1008			
630	IV. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1009			
631	V. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА	1010			
64 и 65	VI. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1011	4	515	193
68, осим 683, 685 и 686	VII. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1012			
	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1014 + 1015 + 1016 + 1020 + 1021 + 1022 + 1023 + 1024)	1013		1.192.437	768.432
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1014			
51	II. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА, ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1015	5	226.460	131.454
52	III. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ (1017 + 1018 + 1019)	1016	6	288.039	173.691
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада	1017	6	231.094	129.096
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада	1018	6	35.009	20.745
52 осим 520 и 521	3. Остали лични расходи и накнаде	1019	6	21.936	23.850
540	IV. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1020	7	57.667	35.843
58, осим 583, 585 и 586	V. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ИМОВИНЕ (ОСИМ ФИНАНСИЈСКЕ)	1021			
53	VI. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1022	8	586.943	406.107
54, осим 540	VII. ТРОШКОВИ РЕЗЕРВИСАЊА	1023	7	2.271	
55	VIII. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1024	9	31.057	21.337

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1013) ≥ 0	1025		35.841	
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1013 - 1001) ≥ 0	1026			4.828
	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1028 + 1029 + 1030 + 1031)	1027	10	179	428
660 и 661	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1028			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА	1029	10	8	
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1030	10	171	
665 и 669	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	1031	10		428
	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1033 + 1034 + 1035 + 1036)	1032	11	26.197	7.873
560 и 561	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА МАТИЧНИМ, ЗАВИСНИМ И ОСТАЛИМ ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА	1033			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА	1034	11	25.969	7.478
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ	1035	11	224	392
565 и 569	IV. ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	1036	11	4	3
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1027 - 1032) ≥ 0	1037			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1027) ≥ 0	1038		26.018	7.445
683, 685 и 686	**З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1039			
583, 585 и 586	**И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ФИНАНСИЈСКЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА**	1040	13	952	
67	**Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ**	1041	12	12.236	17.021
57	**К. ОСТАЛИ РАСХОДИ**	1042	13	17.524	4.644
	Л. УКУПНИ ПРИХОДИ (1001 + 1027 + 1039 + 1041)	1043		1.240.693	781.053
	Љ. УКУПНИ РАСХОДИ (1013 + 1032 + 1040 + 1042)	1044		1.237.110	780.949
	М. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1043 - 1044) ≥ 0	1045		3.583	104
	Н. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1044 - 1043) ≥ 0	1046			
69-59	**Њ. ПОЗИТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ДОБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1047			
59- 69	**О. НЕГАТИВАН НЕТО ЕФЕКАТ НА РЕЗУЛТАТ ПО ОСНОВУ ГУБИТКА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКИ ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА**	1048	13	3.152	
	П. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1045 - 1046 + 1047 - 1048) ≥ 0	1049	14	431	104

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Р. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1046 - 1045 + 1048 - 1047) ≥ 0	1050			
	С. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1051	14	2.356	64
722 дуг. салдо	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1052			
722 пот. салдо	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1053	14	4.816	1.343
723	**Т. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА**	1054			
	Ћ. НЕТО ДОБИТАК (1049 - 1050 -1051 - 1052 + 1053 - 1054) ≥ 0	1055	14	2.891	1.383
	У. НЕТО ГУБИТАК (1050 - 1049 + 1051 + 1052 - 1053 + 1054) ≥ 0	1056			
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1057			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1058			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА УЧЕШЋИМА БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	1059			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАТИЧНОМ ПРАВНОМ ЛИЦУ	1060			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1061			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1062			

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

ALEKSANDAR ĐURIČKOVIĆ

Digitally signed by ALEKSANDAR ĐURIČKOVIĆ
Date: 2024.03.20 11:54:10 +01'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08041172**	Шифра делатности **4291**	ПИБ **100959905**
Назив **ДУНАВ-ТИСА-ДУНАВ ВОДОПРИВРЕДНО ПРИВРЕДНО ДРУШТВО СЕВЕРНА БАЧКА ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ СУБОТИЦА**		
Седиште **СУБОТИЦА, ТРГ ЦАРА ЈОВАНА НЕНАДА 2/И**		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1055)	2001		2.891	1.383
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1056)	2002			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Биланс 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			
333	3. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Биланс успеха у будућим периодима				
332	1. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
334	2. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	3. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у иностранo пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	4. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	5. Добици или губици по основу хартија од вредности које се вреднују по фер вредности кроз остали укупан резултат				
	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. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021 + 2022) ≥ 0	2023			
	VI. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021 - 2022) ≥ 0	2024			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2023 - 2024) ≥ 0	2025		2.891	1.383
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2024 - 2023) ≥ 0	2026			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2028 + 2029) = АОП 2025 ≥ 0 или АОП 2026 > 0	2027			
	1. Приписан матичном правном лицу	2028			
	2. Приписан учешћима без права контроле	2029			

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

ALEKSANDAR ĐURIČKOVIĆ

Digitally signed by ALEKSANDAR ĐURIČKOVIĆ
Date: 2024.03.20 11:55:33 +01'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС“ бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08041172**	Шифра делатности **4291**	ПИБ **100959905**
Назив **ДУНАВ-ТИСА-ДУНАВ ВОДОПРИВРЕДНО ПРИВРЕДНО ДРУШТВО СЕВЕРНА БАЧКА ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ СУБОТИЦА**		
Седиште **СУБОТИЦА, ТРГ ЦАРА ЈОВАНА НЕНАДА 2/И**		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	ОПИС	АОП	Основни капитал (група 30 без 306 и 309)	АОП	Остали основни капитал (рн 309)	АОП	Уписани а неуплаћени капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија и резерве (рн 306 и група 32)
	1		2		3		4		5
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4001**	35.160	**4010**		**4019**		**4028**	18
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4002		4011		4020		4029	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4003**	35.160	**4012**		**4021**		**4030**	18
4.	Нето промене у ____ години	4004	159.615	4013		4022		4031	81
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4005**	194.775	**4014**		**4023**		**4032**	99
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4006		4015		4024		4033	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4007**	194.775	**4016**		**4025**		**4034**	99
8.	Нето промене у ____ години	4008		4017		4026		4035	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4009**	194.775	**4018**		**4027**		**4036**	99

Позиција	ОПИС	АОП	Рев. рез. и нер. доб. и губ. (група 33)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитак (група 35)	АОП	Учешће без права контроле
	1		6		7		8		9
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4037**		**4046**	9.034	**4055**		**4064**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4038		4047		4056		4065	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4039**		**4048**	9.034	**4057**		**4066**	
4.	Нето промене у ____ години	4040		4049	112.961	4058	134.457	4067	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4041**		**4050**	121.995	**4059**	134.457	**4068**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4042		4051	-18.312	4060		4069	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4043**		**4052**	103.683	**4061**	134.457	**4070**	
8.	Нето промене у ____ години	4044		4053	2.891	4062	-1.866	4071	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4045**		**4054**	106.574	**4063**	132.591	**4072**	

Позиција	ОПИС	АОП	Укупно (одговара позицији АОП 0401) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) ≥0	АОП	Губитак изнад висине капитала (одговара позицији АОП 0455) (кол. 2+3+4+5+6+7-8+9) < 0
	1		10		11
1.	**Стање на дан 01.01.____ године**	**4073**	44.212	**4082**	
2.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4074		4083	
3.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____године (р.бр. 1+2)**	**4075**	44.212	**4084**	
4.	Нето промене у ____ години	4076		4085	
5.	**Стање на дан 31.12. _____ године (р.бр. 3+4)**	**4077**	182.412	**4086**	
6.	Ефекти ретроактивне исправке материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4078		4087	
7.	**Кориговано почетно стање на дан 01.01.____ године (р.бр. 5+6)**	**4079**	164.100	**4088**	
8.	Нето промене у ____ години	4080		4089	
9.	**Стање на дан 31.12. ____ године (р.бр. 7+8)**	**4081**	168.857	**4090**	

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

ALEKSANDAR ĐURIČKOVIĆ

Digitally signed by ALEKSANDAR ĐURIČKOVIĆ
Date: 2024.03.20 11:57:15 +01'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број **08041172**	Шифра делатности **4291**	ПИБ **100959905**
Назив **ДУНАВ-ТИСА-ДУНАВ ВОДОПРИВРЕДНО ПРИВРЕДНО ДРУШТВО СЕВЕРНА БАЧКА ДРУШТВО СА ОГРАНИЧЕНОМ ОДГОВОРНОШЋУ СУБОТИЦА**		
Седиште **СУБОТИЦА, ТРГ ЦАРА ЈОВАНА НЕНАДА 2/И**		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2023. до 31.12.2023. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 4)	3001	1.380.112	1.312.925
1. Продаја и примљени аванси у земљи	3002	1.376.905	1.309.994
2. Продаја и примљени аванси у иностранству	3003		
3. Примљене камате из пословних активности	3004	14	
4. Остали приливи из редовног пословања	3005	3.193	2.931
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 8)	3006	1.402.953	1.190.428
1. Исплате добављачима и дати аванси у земљи	3007	1.080.316	1.013.998
2. Исплате добављачима и дати аванси у иностранству	3008		
3. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3009	282.869	148.831
4. Плаћене камате у земљи	3010	21.346	5.957
5. Плаћене камате у иностранству	3011		
6. Порез на добитак	3012		
7. Одливи по основу осталих јавних прихода	3013	18.422	21.642
8. Остали одливи из пословних активности	3014		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3015		122.497
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3016	22.841	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3017	109	112
1. Продаја акција и удела	3018		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3019		
3. Остали финансијски пласмани	3020	109	112
4. Примљене камате из активности инвестирања	3021		
5. Примљене дивиденде	3022		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3023		2.743
1. Куповина акција и удела	3024		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3025		

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Остали финансијски пласмани	3026		2.743
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3027	109	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3028		2.631
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 7)	3029	323.124	338.925
1. Увећање основног капитала	3030		
2. Дугорочни кредити у земљи	3031	323.124	338.925
3. Дугорочни кредити у иностранству	3032		
4. Краткорочни кредити у земљи	3033		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3034		
6. Остале дугорочне обавезе	3035		
7. Остале краткорочне обавезе	3036		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 8)	3037	245.861	336.364
1. Откуп сопствених акција и удела	3038		
2. Дугорочни кредити у земљи	3039	177.785	301.476
3. Дугорочни кредити у иностранству	3040		
4. Краткорочни кредити у земљи	3041		
5. Краткорочни кредити у иностранству	3042		
6. Остале обавезе	3043		
7. Финансијски лизинг	3044	68.076	34.888
8. Исплаћене дивиденде	3045		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3046	77.263	2.561
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3047		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3017 + 3029)	3048	1.703.345	1.651.962
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3006 + 3023 + 3037)	3049	1.648.814	1.529.535
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3048 - 3049) ≥ 0	3050	54.531	122.427
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3049 - 3048) ≥ 0	3051		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3052	139.331	16.904
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3053		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3054		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3050 - 3051 + 3052 + 3053 - 3054)	3055	193.862	139.331

У _____

дана _____20_____године

Законски заступник

ALEKSANDAR ĐURIČKOVIĆ

Digitally signed by ALEKSANDAR ĐURIČKOVIĆ
Date: 2024.03.20 11:56:23 +01'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике („Службени гласник РС" бр. 89/2020).

1 OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

DTD VPD "SEVERNA BAČKA" DOO, SUBOTICA, (u daljem tekstu Društvo) se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti Društva 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 2023. godine bio je 177 (u 2022. godini 100).

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. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima, primenjuje se Medjunarodni standard finansijskog izveštavanja za male i srednje entitete (MSFI za MSP).

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 Društva, tj. pod pretpostavkom da će ono nastaviti da posluje tokom neograničenog vremenskog perioda u predvidljivoj budućnosti. Navedena pretpostavka bazirana je na sledećim činjenicama: Društvo je u proteklim obračunskim periodima ostvarivalo pozitivne rezultate i imalo je solidnu likvidnost. U narednim izveštajnim periodima rukovodstvo Društva 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 2023. godine za 1 EUR je 117,1737 RSD (u 2022. godini za 1 EUR RSD 117,3224).

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 2023. 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 33% obračunatog poreza na dobitak za 2023.

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 i 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 2023	2022
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu:		
- JVP "Vode Vojvodine" Novi Sad	1.005.886	337.720
- Ministarstvo poljoprivrede,šum,vodopr.Beograd	201.291	390.547
- JKP "Vodovod i kanalizacija" Subotica	0	3.326
- Grad Subotica Subotica	3.133	4.800
- Kapetanski rit Kanjiža	0	7.153
- VPD Galovica	525	2.945
- Invest global NS	0	10.126
- Tadis nikogradnja	0	3.034
- Hidrozavod DTD	0	2.698
- Eko gradnja	11.096	0
-Carnex	2.958	0
- ostali kupci	2.874	1.062
UKUPNO	**1.227.763**	**763.411**
Drugi poslovni prihodi	**515**	**193**
Otpad		
UKUPNO	**1.228.278**	**763.604**

5 TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala odnose se na:	U hiljadama RSD 2023	2022
- Troškovi materijala za izradu	79.402	50.371
- Troškovi rezervnih delova	21.985	4.571
- Troškovi ostalog materijala	15.616	3.996
	117.003	**58.938**
- Troškovi goriva i energije	109.457	72.516
UKUPNO	**226.460**	**131.454**

6 TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2023	2022
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	231.094	129.096
Troškovi poreza i dopr. na zarade i nakn. zarada na teret poslodavca	35.009	20.745
Troškovi naknada po ugovoru	5.225	13.828
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	16.711	10.022
UKUPNO	**288.039**	**173.691**

7 TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja odnose se na:	U hiljadama RSD 2023	2022
- troškovi amortizacije softvera	1.153	481
- troškovi amortizacije objekata	1.888	941
- troškovi amortizacije opreme	54.626	34.418
- troškovi amortizacije investicionih nekretnina	0	3
- troškovi rezervisanja za otpremnine zaposlenima	2.271	
UKUPNO	**59.938**	**35.843**

8 OSTALI POSLOVNI RASHODI

Ostali poslovni rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2023	2022
Troškovi usluga na izradi učinaka	416.264	282.381
Troškovi transportnih usluga	101.314	18.820
Troškovi PTT usluga	3.284	1.938
Troškovi usluga održavanja	16.254	6.973
Troškovi zakupnine	4.527	82.377
Troškovi komunalnih usluga	1.105	489
Troškovi reklame i propagande	0	710
Troškovi ostalih usluga	44.195	12.419
UKUPNO	**586.943**	**406.107**

9 NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	U hiljadama RSD 2023	2022
Troškovi neproizvodnih usluga	9.780	6.482
Troškovi reprezentacije	2.735	4.405
Troškovi premija osiguranja	7.886	3.223
Troškovi platnog prometa	7.328	5.152
Troškovi članarina	226	110
Troškovi poreza	1.993	1.030
Troškovi doprinosa	52	56
Ostali troškovi	1.057	879
UKUPNO	**31.057**	**21.337**

10 FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2023	2022
Prihodi od kamata po osnovu oročenih depozita i depozita po viđenju	8	
Pozitivne kursne razlike	5	151
Prihodi po osnovu efekta valutne klauzule	166	277
Ostali finansijski prihodi		0
UKUPNO	**179**	**428**

11 FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2023	2022
Rashodi po osnovu kamata:		
- po osnovu kamate po finansijskom lizingu	7.243	2.036
- po osnovu kamate po kreditima	18.620	5.436
- po osnovu kamate na javne prihode	30	5
- po osnovu kamate dobavljači	76	1
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	6	49
Ostali finansijski rashodi	4	3
Negativne kursne razlike	218	343
UKUPNO	**26.197**	**7.873**

12 OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2023	2022
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	9.794	8.220
Dobici od prodaje materijala		
Naplaćene štete	240	257
Prihodi po osnovu ukidanja rezervisanja za trokove u ga.roku	447	5.376
Prihodi od smanjenja obaveza	0	12
Viškovi		
Ostali nepomenuti prihodi	1.755	3.156
UKUPNO	**12.236**	**17.021**

13 OSTALI RASHODI

Ostali rashodi odnose se na:	U hiljadama RSD 2023	2022
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	15.991	2.412
Rashodi po osnovu obezvredjenja potraživanja od kupaca	952	
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz predh.perioda	3.152	
Ostali nepomenuti rashodi	1.533	2.232
UKUPNO	**21.628**	**4.644**

14 PORESKI RASHOD PERIODA

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

	U hiljadama RSD 2023	2022
Dobitak poslovne godine	431	104
Prihodi koji se ne priznaju (ukidanje rezervisanja za tr.gar.roka)	447	5.376
Rashodi koji se ne priznaju (kamata+put.tr.XII/23-put.tr.XII/22)	1.488	1.361
Računovodstvena amortizacija	57.667	35.844
Amortizacija u poreske svrhe	*43.430*	*30.503*
Troškovi rezervisanja za gar .rok	*0*	
Kapitalni dobitak/(gubitak)		
Gubitak iz poreskog bilansa iz prethodnih godina	(.....)	(.....)

Poreska osnovica	15.709	1.430
Prihodi po osnovu dividendi i udela u dobiti od drugog rezidentnog		
Umanjena poreska osnovica		
Obračunati porez	2.356	214
Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva	*0*	*150*
Umanjenja po osnovu zapošljavanja novih radnika	(.....)	(.....)
Porez po umanjenju	**2.356**	**64**

PORESKI PRIHOD PERIODA

Usaglašavanje sadašnje vrednosti osnovnih sredstava sa poreskom sadašnjom vrednošću na dan 31.12.2023. godine, dovelo je do priznavanja odloženih prihoda po osnovu razlike vrednosti u periodu.

	U hiljadama RSD	
	2023	2022
Odloženi poreski prihodi perioda	4.816	1.343

15 NEMATERIJALNA IMOVINA

Promene u toku godine na nematerijalnoj imovini bile su sledeće:

		U hiljadama RSD
	Softveri	ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje 31. decembra 2022.	9.772	9.772
Nove nabavke i dati avansi	0	0
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi		
Prenos (sa/na) između grupa		
Obezvređenje		
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa	14	14
Revalorizacija		
Stanje 31. decembra 2023.	**9.758**	**9.758**
Ispravka vrednosti		
Stanje 31. decembra 2022.	4.878	4.878
Korekcija početnog stanja po osnovu ...		
Korigovano početno stanje	4.878	4.878
Amortizacija za 2023. godinu	1.154	1.154
Otuđivanje i rashodovanje	13	13
Obezvređenje		
Revalorizacija		
Stanje 31. decembra 2023.	**6.019**	**6.019**
Sadašnja vrednost 31.12.2023.	**3.739**	**3.739**

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 2022.	13.591	178.419	676.667	868.677
Nove nabavke i dati avansi	0	1.117	150.264	151.381
Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi				
Prenos (sa/na) između grupa		685		
Obezvređenje				
Otuđivanje, rashodovanje i obračun avansa		0	65170	65.170
Revalorizacija				
Ostale nekretnine, postojenja i oprema			306	
Stanje 31. decembra 2023.	**13.591**	**180.221**	**762.067**	**955.879**
Ispravka vrednosti				
Stanje 31. decembra 2022.	0	121.667	433.592	555.259
Korekcija početnog stanja po osnovu ...		0	0	0
Korigovano početno stanje		121.667	433.592	555.259
Amortizacija za 2023. godinu	0	1.889	54.626	56.515
Otuđivanje i rashodovanje		0	47.776	47.776
Obezvređenje				
Revalorizacija				
Stanje 31. decembra 2023.	**0**	**123.556**	**440.442**	**563.998**
Sadašnja vrednost 31.12.2022.	**13.591**	**57.437**	**243.075**	**313.418**
Sadašnja vrednost 31.12.2023.	**13.591**	**56.665**	**321.625**	**391.881**

17 DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani mogu se prikazati kako sledi:

U hiljadama RSD

	2023	2022
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju:		
Udruženje vodoprivrednih preduzeća Vojvodine NS		0
Druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0	47
	0	47
Ostali dugoročni plasmani	1.589	2.454
UKUPNO	**1.589**	**2.501**

18 ZALIHE

Zalihe se odnose na:

U hiljadama RSD

	2023	2022
Zalihe:		
Materijal	11.919	10.040
Rezervni delovi	8.543	5.600
Alat i inventar	1.439	6.720
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba	36	36
	21.937	**22.396**
Dati avansi:		
- dobavljačima u zemlji	467.942	426.744
- dobavljačima u inostranstvu		
- za nekretnine koje su nabavljene radi prodaje		
	467.942	426.744
UKUPNO	**489.879**	**449.140**

19 POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	U hiljadama RSD 2023	2022
Potraživanja po osnovu prodaje od kupaca u zemlji		
- JVP "Vode Vojvodine" Novi Sad	2.800	1.502
- Mak 024 Subotica	0	90
- Dunav coop NS	0	852
-Vijaprodukt Čelarevo	220	0
- VPD Galovica Beograd	0	3.534
- Grad Subotica	398	723
- Miniost.polj.šum.vodoprivrede BG	4.055	147.502
- Extra auto transport Vrbas		0
- Ostali kupci	800	1.604
	8.273	**155.807**
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	23	100
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	1.635	2.724
Ostala potraživanja	272	288
Porez na dodatu vrednost	2.617	535
Ostala potra\ivanja iz specifičnih poslova	422	3
	4.969	**3.650**
UKUPNO	**13.242**	**159.457**

20 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina odnose se na:

	U hiljadama RSD 2023	2022
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) račun	193.463	138.936
Devizni račun	0	0
Blagajna	193	239
Ostala novčana sredstva (FZP)	206	156
UKUPNO	**193.862**	**139.331**

21 POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

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

	U hiljadama RSD 2023	2022
Razgraničeni obračunati PDV	39	107
Razgraničeni obračunati PDV u primljenim avansima	37.936	13.311
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	814	757
Potraživanja za izvedene radove	117.151	28.003
UKUPNO	**155.940**	**42.178**

22 ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

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

	U hiljadama RSD 2023	2022
Stanje 01. januara		
- odložena poreska sredstva	0	2.342
- odložene poreske obaveze	5.906	7.249
Poreski prihodi perioda	4.816	1.343
Stanje 31. decembra	**1.090**	**5.906**

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	57.667
Obrač. amortizacija po poreskim propisima	43.430
Razlika	14.237
Sadašnja vrednost objekata i opreme u računovodstvu 31.12.2023.	382.030
Sadašnja vrednost objekata I opreme u poreske svrhe 31.12.2023.	374.765
Razlika	-7.265
Stopa poreza	15%
Iznos odloženih porekih obaveza	**-1.090**
Prebijanje odloženih poreskih sredstava	0
SVEGA	**-1.090**

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 2023. i 2022. godine bila je sledeća:

	31. decembar 2023. U hiljadama RSD	31. decembar 2022. U hiljadama RSD
Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	151.562	151.562
Ostali osnovni kapital	43.213	43.213
	194.775	**194.775**
Rezerve	**99**	**99**
Neraspoređeni dobitak	**106.574**	**121.995**
- ranijih godina	103.683	120.612
- tekuće godine	2.891	1.383
UKUPNO	**301.448**	**316.869**
Gubitak		
- ranijih godina	132.591	134.457
- tekuće godine	0	0
UKUPNO	**132.591**	**134.457**
UKUPNO	**168.857**	**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

Društvo je na dan 01.01.2023.godine izvršilo korekciju nerasporedjene dobiti ranijih godina u iznosu od 14.579 hilj.rsd. na ime obračuna rezervisanja za otpremnine zaposlenih na dan 31.12.2022.godine

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.

Društvo je tokom 2023. godine izvršilo pokriće gubitka ranijih godina društva prenosioca iz nerasporedjene dobiti ranijih godina u iznosu od 1.866 hilj.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

	2023	2022
- obaveze po osnovu rezervisanja za otpremnine za zaposlene	14.925	
- obaveze po osnovu rezervisanja za troškove u garantnom roku	0	446
UKUPNO	**14.925**	**446**

Na osnovu ugovora zaključenog sa JVP Vode Vojvodine Novi Sad za izvođenje radova na zaštitnim objektima Društvo je imalo formirana rezervisanja za troškove otklanjanja nedostataka u garantnom roku. Rezervisanja su ukinuta u korist prihoda u 2023.godini.
Društvo je izvršilo obračun rezervisanja za otpremnine za zaposlene za 2023. godinu u iznosu od 14.925. hilj.dinara.

25 DUGOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD

Ostale dugoročne obaveze odnose se na:	2023	2022
- obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing	116.502	42.819
UKUPNO	**116.502**	**42.819**
Obaveze po osnovu dugoročnih kredita:		
- ADDIKO banka AD Beograd LA-719921/20	0	125
- ADDIKO banka AD Beograd LA-3075822	1.590	5.414
- ADDIKO banka AD Beograd L2467/20	2.050	4.100
UKUPNO	**3.640**	**9.639**

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga za nabavku opreme u iznosu od 116.502 hiljada RSD na dan 31. decembra 2023.godine, odnose se na:

red. broj	Naziv	Predmet nabavke	KURS EUR	EUR	RSD (000)	Izmir. obav.
1	OTP leasing Ugovor br.28379 od .2012.	Bager JCB 220 LR	117,1737	83.371	9.769	60 mes. rata
2	OTP leasing Ugovor br. 28378 od 2012.	Bager JCB 220 LC	117,1737	75.671	8.867	60 mes. rata
3	Intesa leasing Ugovor br. 14602 od 2019.	Bager Doosan	117,1737	7.800	914	60 mes. rata
4	Intesa leasing Ugovor br. 15436 od 2020.	Kosačica	117,1737	666	78	60 mes. rata
5	Intesa leasing Ugovor br. 16503 od 2020.	Bager Doosan	117,1737	22.056	2.584	60 mes. rata
6	Raifaisen leasing Ugovor br. od 2022.	Mazda	117,1737	7.085	830	60 mes. rata
9	NLB leasing BG Ugovor br. 6001/23 od 13.07.2023.	Bager JCB 4CX	117,1737	86.039	10.082	60 mes. rata
10	NLB leasing BG Ugovor br. 6002/23 od 13.07.2023.	Bager JCB 220 LR	117,1737	173.658	20.348	60 mes. rata
11	NLB leasing BG					60 mes.

Ugovor br. 6003/23 od 13.07.2023.	Bager JCB 220 LR	117,1737	173.658	20.348	rata
12 OTP leasing					60 mes.
Ugovor broj 021932	JCB 220LC	117,1737	15.909	1.864	rata
13 OTP leasing					60 mes.
Ugovor broj 031475 од 31.05.2023.	Bager Doosan	117,1737	161.132	18.880	rata
14 OTP leasing					60 mes.
Ugovor broj 031474 од 31.05.2023.	Bager Doosan	117,1737	161.132	18.880	rata
15 NLB leasing					60 mes.
Ugovor broj 6145/23 OD 14.08.2023	Škoda	117,1737	26.093	3.057	rata
UKUPNO			**994.270**	**116.502**	

UKUPNO	**120.142**

26 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze na dan 31.decembra 2023. godine u iznosu od RSD 318.216 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 31.12.2023. 117,1737 rsd/eur).

Naziv	Predmet nabavke	Predmet nabavke	EUR	RSD (000)
Kratkoročni krediti:				
- AIK banka AD Beograd				10.082
- Poštanska štedionica ad Beograd				147.917
- OTP Banka				114.080
UKUPNO				**272.079**

Deo dugoročnih obaveza:		EUR	2023
- ADDIKO banka AD Beograd		35287	4.135
- ADDIKO banka AD Beograd LA-719921/20		0	188
- ADDIKO banka AD Beograd L2467/20	Hidromek	19	2.222
- NLB Leasing Ugovor od 23.	Škoda	5.749	674
- NLB leasing BG Ugovor od 23.	JCB 220	39.772	4660
- NLB leasing BG Ugovor od 23.	JCB 220	39.772	4660
- NLB leasing BG Ugovor od 23.	4 CX	19.705	2309
- OTP leasing BG Ugovor br. 16344od 05.12.2018.	Fiat Doblo	398	47
- OTP leasing BG Ugovor br. 16813	FIAT 500 L	651	76
- OTP leasing BG Ugovor br. 18979	Traktor BASAK	4.724	554
- OTP leasing BG Ugovor br.021932 od 21.07.20.	JCB 220LC	23.406	2743
- OTP leasing BG Ugovor br. od .22.	JCB 220LR	32.527	3811
- OTP leasing BG Ugovor br. od .22.	JCB 220LC	29.523	3459
- Raifaisen leasing BG Ugovor br. od .22.	Mazda	3.349	424
- OTP Leasing BG Ugovor 23.	Doosan	39.685	4650
- OTP Leasing BG Ugovor br. od .23.	Doosan	39.685	4650
- Intesa leasing BG Ugovor br. od .22.	Doosan	29.720	3482
- Intesa leasing BG Ugovor br. od .22.	Doosan	27.445	3216
- Intesa leasing BG Ugovor br. od .22.	Kosačica	1.514	177
SVEGA		**372.931**	**46.137**

Ostale kratkoročne obaveze

	2023
- ostale kratkoročne obaveze	0
SVEGA	**0**
UKUPNO	**318.216**

27 PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI, KAUCIJE

Primljeni avansi:	U hiljadama RSD 2023	2022
- JVP Vode Vojvodine NS	520.637	544.311
- Ministarstvo polj.šum. i vodopr.BG	33.238	56.708
- JKP Vodovod i kanalizacija SU	0	1.507
- Ostali	138	58
UKUPNO	**554.013**	**602.584**

28 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima u zemlji

	U hiljadama RSD 2023	2022
- Telekom BG	215	138
- EPS BG	1	591
-" DDOR" AD Novi Sad	0	261
-Metal Komerc	785	0
- Terra koevi Beograd	0	1.152
- Subotička toplana Subotica	90	71
- Lukoil	122	0
- RPD FTO Vrbas	21	21
-Annus	102	0
- BMC connect NS	0	2.585
- Mega korporacija Vrbas		0
- Energy LTD NS	2.324	55.792
- Euro petrol Subotica	15.984	12.955
- VD Dunav B.Palanka	0	32.261
- Integra idea group NS	5	917
- Dunav osiguranje Sombor	518	657
- Safe doo NS	1.489	842
- VDN Nikolić Crvenka	0	1.114
- ostali	3.302	7.384
UKUPNO	**24.958**	**116.741**

29 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja odnose se na:

	U hiljadama RSD 2023	2022
Obaveze za neto zarade	8.322	7.328
Obaveze za poreze na zarade na teret zaposlenih	1.123	993
Obaveze za poreze, doprinose na teret zaposlenih	2.341	2.067
Obaveze za poreze i doprinose na teret poslodavca	1.782	1.574
Obaveze za zarade koje se refundiraju-bolovanja preko 30 dana	254	
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
Obaveze po osnovu učešća u dobiti	2.815	2.124
Obaveze prema zaposlenima	1.264	976
Obaveze prema organima nadzora	0	0
Obaveze po osnovu ugovora	12	12
Ostale kratkoročne obaveze	0	0
UKUPNO	**17.913**	**15.074**

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 2023	2022
Obaveze za porez na dodatu vrednost		0
SVEGA	**0**	**0**
Obaveze za poreze, carine i dr. dažbine iz nabav ili na teret troškova	510	127
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	140	108
SVEGA	**650**	**235**
UKUPNO	**650**	**235**
Odložene poreske obaveze	1.090	2.943
SVEGA	**1.090**	**2.943**
OBAVEZE ZA POREZ IZ REZULTATA	**1.084**	**64**
UKUPNO	**20.737**	**18.316**

30 PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama RSD 2023	2022
- Razgraničene obaveze za PDV		
- Obračunati prihodi budućeg perioda		
- PDV u datim avansima	28.284	3.264
- Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	370
UKUPNO	**28.284**	**3.634**

31 VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

	U hiljadama RSD 2023	2022
Vanbilansna aktiva		
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - dugoročne	15.144	2.381
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - kratkoročne	10.123	2.393
UKUPNO	**25.267**	**4.774**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**2.772**	**0**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**10.718**	**10.756**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**5.359**	**5.378**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**0**	**1.990**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	993	0
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	0	3.764
- Izdate garancije - Graditelj NS	0	1.154
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	0	5.332
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	2.666	2.666
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	184.647	184.647
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	36.814	36.814
- Izdate garancije- AIK Banka	34.224	0
- Izdata garancija Poštanska štedionica	1.500	0
- Izdata garancija Addiko banka	8.436	0
UKUPNO	**288.129**	**252.501**
Tuđa sredstva uzeta u zakup	**583**	**583**
SVEGA	**583**	**583**
UKUPNO VANBILANSNA AKTIVA	**313.979**	**257.858**

Vanbilansna pasiva		
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - dugoročne	15.144	2.381
- Nedospele obaveze po osnovu lizing naknade - kratkoročne	10.123	2.393
UKUPNO	**25.267**	**4.774**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**2.772**	0
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**10.718**	**10.756**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**5.359**	**5.378**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	**0**	**1.990**
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	993	0
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	0	3.764
- Izdate garancije - Graditelj NS	0	1.154
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	0	5.332
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	2.666	2.666
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	184.647	184.647
- Izdate garancije - JVP Vode Vojvodine NS	36.814	36.814
- Izdate garancije- AIK Banka	34.224	0
- Izdata garancija Poštanska štedionica	1.500	0
- Izdata garancija Addiko banka	8.436	0
UKUPNO	**288.129**	**252.501**
Tuđa sredstva uzeta u zakup	**583**	**583**
SVEGA	**583**	**583**
UKUPNO VANBILANSNA PASIVA	**313.979**	**257.858**

ODGOVORNO LICE

ДУНАВ - ТИСА - ДУНАВ
Акционарско друштво
"СЕВЕРНА БАЧКА" ДОО
Број: 687-1/24
Датум: 10.06.2024. год
СУБОТИЦА

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA DTD VPD "SEVERNA BAČKA" D.O.O. SUBOTICA ZA PERIOD 01.01.2023.-31.12.2023.GODINE

I OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	DTD VPD "SEVERNA BAČKA" D.O.O. SUBOTICA
	Sedište i adresa	Subotica, Trg cara Jovana Nenada 2/1
	Matični broj	8041172
	PIB	100959905
2.	Veb sajt i imail adresa	dtdsubotica.rs dtdsevernabacka@mts.rs
3.	Broj i datum rešenja o upisu u Registar privrednih subjekata	Rešenje broj BD83580/2015 od 05.10.2015. godine.
4.	Delatnost (šifra i opis)	4291- Izgradnja hidrogradjevinskih objekata
5.	Prosečan broj zaposlenih u 2023. godini	177
6.	Vrednost osnovnog kapitala	194.775.579,00 dinara
7.	Poslovno ime,sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	

Ia OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONA STRUKTURA

1. Opis poslovnih aktivnosti

Društvo DTD VPD "SEVERNA BAČKA" DOO, SUBOTICA, se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti Društva i to održavanje i izgradnja vodoprivrednih objekata.Pored navedene osnovne delatnosti Društvo obavlja i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a to su hidrograđevinske usluge trećim licima.

2. Organizaciona struktura

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.

Organi upravljanja Društvom su Skupština i Direktor.

Osnovni organizacioni delovi Društva su Tehnički sektor u okviru kojeg je organizovana Služba vodoprivrede na teritorijama Vodnih jedinica Subotica i Krivaja, Sombor, Bečej i Vrbas i Sektor za ekonomske i pravne poslove u okviru kojeg su organizovane: Služba za javne nabavke, Služba za opšte,pravne i administrativne poslove i Služba za ekonomsko finansijske poslove.

II PRIKAZ RAZVOJA, FINANSIJSKOG POLOŽAJA I REZULTATA POSLOVANJA

1.	Izveštaj Organa upravljanja o realizaciji usvojene poslovne politike	Organi upravljanja Društvom konstatovali su da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

Društvo je u 2023.godini ostvarilo prihode od poslova iz osnovne delatnosti za održavanje vodoprivrednih objekata na meliorativnim područjima opštine Subotica i Bačka Topola, opštine Sombor, opštine Bečej, opštine Vrbas. Realizovani su i prihodi po osnovu ugovora sa Ministarstvom poljoprivrede,šumarstva i vodoprivrede za izvodjenje radova koji se finansiraju iz sredstava zajma Fonda za razvoj Abu Dabija za finansiranje razvoja sistema za navodnjavanje.

2.1. Analiza prihoda

Opis	Iznos (u hiljadama din.)		%		
Prihodi:	**2023.**	**2022.**	**2023.**	**2022.**	**2023/2022.(indeks)**
Poslovni prihodi	1.228.278	763.604	99,00	97,77	160,85
Finansijski prihodi	179	428	0,01	0,05	41,82
Ostali prihodi	12.236	17.021	0,99	2,18	71,89
Ukupno	**1.240.693**	**781.053**	**100,00**	**100,00**	**158,85**

2.2. Analiza rashoda

Opis	Iznos (u hiljadama din.)		%		
Rashodi:	**2023.**	**2022.**	**2023.**	**2022.**	**2023/2022.(indeks)**
Poslovni rashodi	1.192.437	768.432	96,46	98,40	155,18
Finansijski rashodi	26.197	7.873	2,12	1,01	332,74
Ostali rashodi	17.524	4.644	1,42	0,59	377,35
Ukupno	**1.236.158**	**780.949**	**100,00**	**100,00**	**158,29**
Poslovni rashodi:					
Troškovi materijala	226.460	131.454	18,99	17,11	172,27
Troškovi zarada,naknada zarada i ostali lični rashodi	288.039	173.691	24,16	22,60	165,83
Troškovi amortizacije i rezervisanja	59.938	35.843	5,03	4,66	167,22
Ostali poslovni rashodi	618.000	427.444	51,83	55,63	144,58
Ukupno	**1.192.437**	**768.432**	**100,00**	**100,00**	**155,18**

2.3. Analiza rezultata poslovanja

Opis	Iznos (u hiljadama din.)		2023/2022.(indeks)
Rezultat poslovanja	**2023.**	**2022.**	
Poslovni dobitak/(gubitak)	35.841	-4.828	742,36
Finansijski dobitak/(gubitak)	-26.018	-7.445	349,47
Ostali dobitak/(gubitak)	-5.288	12.377	42,72
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	431	104	414,42
Porez na dobitak	2.356	64	3.681,25
Odloženi poreski prihodi/(rashodi)	4.816	1.343	358,60
Neto dobitak/(gubitak)	2.891	1.383	209,04

2.4. Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Racio analiza

Opis	2023.	2022.	2023/2022. (indeks)
EBITDA-prinos na ukupni kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital)	-78.550,00	-41.938,00	187,30
ROA-stopa prinosa sredstava(neto dobit/ukupna sredstva)	0,08	0,99	8,08
ROE-stopa prinosa kapitala(neto dobit/kapital)	0,06	0,76	7,89
Operativni novčani tok-novčani tok iz poslovnih aktivnosti	-113.126,00	30.525,00	-370,60
Dug/kapital	576,35	509,56	113,11
Likvidnost (obrtna sredstva/kratk.obaveze)	721,26	583,89	123,53
% zarada u poslovnim prihodima	0,25	0,23	109,05

3.Glavni kupci, dobavljači			
Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	Iznos (u hiljadama dinara)		2023/2022. (indeks)
	2023.	2022.	
JVP Vode Vojvodine-Novi Sad	938.833	345.595	271,66
Ministarstvo poljoprivrede, šumarstava i vodoprivrede	118.006	390.417	30,23
Grad Subotica	4.483	5.759	77,84

Glavni dobavljači (sa stanovišta rashoda)	Iznos (u hiljadama dinara)		2023/2022. (indeks)
	2023.	2022.	
Euro petrol-goriva	115.048	84.616	135,96
Metal Komerc-sirovine	71.790	37.918	189,33
Invest Global-transportni tr.	54.688	27.544	198,55

4. Promene bilansnih vrednosti				
Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2023/2022. (indeks)	Razlog promene
	2023.	2022.		
Postrojenja i oprema	321.319	243.075	132,19	Nabavka novih radnih mašina
Dugoročne obaveze	135.067	52.904	255,31	Dodatna ulaganja u nabavke osnovnih sredstava
Kratkoročne finansijske obaveze	318.215	135.317	235,16	Brže izmirenje dospelih obaveza
Neto dobitak	2.891	1.383	209,04	Rast prihoda od prodaje doveo je do povećanja neto dobiti

5.Iznos,način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine					
	Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama		2023/2022. (indeks)	Razlog promene
		2023.	2022.		
5.1.	Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	14.925	0	0,00	Društvo je izvršilo rezervisanja za otpremnine za sve zaposlene
	Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0	446	0,00	Troškovi rezervisanja iz 2022. godine ukinuta su u korist prihoda 2023.godine

IIa - INFORMACIJE O KADROVSKIM PITANJIMA

1.	Dolazak novih zaposlenih	Tokom 2023. godine primljeno je 10 zaposlenih
2.	Odlazak zaposlenih	Tokom 2023.godine iz Društva 8 zaposlenih otišlo je u penziju

6. PROCENA STANJA IMOVINE DRUŠTVA

Društvo je tokom 2022. i 2023. godine zadržalo kontinuitet nabavke nove opreme za kvalitetno izvođenje radova i usluga u okviru obavljanja svoje delatnosti kroz ulaganje u nabavku nove mehanizacije, opreme, softvera, materijala i sirovina, rezervnih delova neophodnih za realizaciju planiranih programa radova i aktivnosti, opreme za unapređenje procesa poslovanja, kao i materijala i opreme za kancelarijsko poslovanje i ostalih dobara neophodnih za obavljanje delatnosti.

III- ODNOS PREMA ŽIVOTNOJ SREDINI

Društvo odgovorno i savesno koristi resurse, u cilju zaštite životne sredine vodi računa o raznim aspektima i kontinuirano prati ključne inicijative čiji je cilj smanjenje uticaja na životnu sredinu kao što su: racionalna potrošnja energije i vode, prevencija nastajanja otpadnog materijala, bezbedno odlaganje otpadnog materijala, reciklaža.

IV- DOGAĐAJI PO ZAVRŠETKU POSLOVNE GODINE

Prema mišljenju rukovodstva Društva, nije bilo bitnih promena poslovnih događaja koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja.

V - OPIS PLANIRANOG BUDUĆEG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu	Očuvanje kontinuiteta pozitivnog poslovanja Društva, kroz povećanje godišnjeg prihoda obezbedjivanjem većeg obima poslovanja. Kontinuirana edukacija zaposlenih. Unapredjenje poslovanja u delu koji se odnosi na finansijsko upravljanje i kontrolu, upravljanje kvalitetom, informacioni sistem i odnosi sa javnošću i korisnicima usluga, kroz poslovanje u skladu sa propisima, unutrašnjim aktima i ugovorima. Ekonomično, efikasno i efektivno korišćenje sredstava kroz implementirano poslovanje u skladu sa usvojenim ISO Standardima : ISO 9001/2015-Sistem menadžmenta kvaliteta, ISO 14001/2015-Sistem zaštite životne sredine, ISO 18001/2007-Sistem OHSAS bezbednosti i zdravlje na radu, ISO 27001/2013-Sistem bezbednosti i zaštite informacija, ISO 50001/2011-Sistem energetske efikasnosti, ISO 48001/2018- Sistem bezbednosti i zdravlja na radu.
2.	Glavni rizici i pretnje kojima je izloženo Društvo	Nestabilnost tržišta, nedostatak radne snage, fiskalni rizik-nemogućnost otplate kredita, cenovni rizik-česta promena cena naftnih derivata i rezervnih delova, nepredviđeni radovi i troškovi vezani za njih.Vremenske nepogode koje utiču na poštovanje ugovorenih rokova izvođenja radova, finansijski rizik po osnovu kursnih razlika.

VI AKTIVNOSTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Prema obaveznoj proceduri standarda ISO 9001-Nudjenje, ugovaranje i prodaja, Društvo vrši preispitivanje i analizu ostaverene prodaje, ocenu kupaca, otvaranje novih tržišta. Marketinške aktivnosti-kontakti sa ciljnim grupama kupaca/investitora/korisnika usluga.

VII OGRANCI

Društvo nema ogranke u zemlji i inostranstvu.

VIII FINANSIJSKI INSTRUMENTI

1.	Korišćeni finansijski instrumenti	Ulaganje u nabavku novih osnovnih sredstava Društvo je izvršilo iz sredstava obezbeđenih putem ugovora o finansijskom lizingu. Kreditom za obrtna sredstva Društvo je premostilo tekuću likvidnost uslovljenu dinamikom izvodjena radova i naplatom iste.

IX - UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA I POLITIKE ZAŠTITE, IZLOŽENOST CENOVNOM RIZIKU, KREDITNOM RIZIKU, RIZIKU LIKVIDNOSTI I RIZIKU NOVČANOG TOKA		
1.	Tržišni rizik	Obuhvata: rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i cenovni rizik.Upravljanje rizikom kroz identifikovanje i analiziranjem rizika kojem je Društvo izloženo, određivanjem limita i kontole rizika, provera mogućnosti izvođenja ostalih delatnosti i radova. Analiza izloženosti riziku od promene kamatnih stopa kroz mogućnost alternativnih izvora finansiranja i refinansiranja dugoročnih obaveza. Kvalitetom svojih usluga Društvo će težiti da odgovori cenovnom riziku uz mogućnost sagledavanja kontrole cena na tržištu.
2.	Kreditni rizik	Upravljanje kreditnim rizikom kroz preduzimanje odgovarajućih aktivnosti i mera kao što su dodatno angažovanje na konkursima za javne nabavke.Koncentracija rizika je relativno velika, s obzirom na relativno mali broj značajnih kupaca.

3.	Rizik likvidnosti	Rizik likvodnosti predstavlja rizik da Društvo neće biti u stanju da izmiri svoje finansijske obaveze po njihovom dospeću. Upravljanje rizikom likvidnosti ima za cilj da se uvek obezbedi, u meri u kojoj je moguće, adekvatna likvidnost za izmirenje obaveza po njihovom dospeću, bez nastanka neprihvatljivih gubitaka ili rizika od narušavanja reputacije Društva.
4.	Rizik novčanog toka	Rizik novčanog toka je da se iz novčanih priliva neće obezbediti potrebna sredstva za izmirenje dospelih obaveza.Aktivnosti vezane za upravljanje rizikom moraju rezultirati koristima koje predstavljaju vrednost za novac.

X - INFORMACIJE OD ZNAČAJA ZA DRUŠTVO

1.	Struktura kapitala	100% Državni kapital-Republika Srbija

XI - PREGLED PRAVILA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

Upravljanje u Društvu organizovano je kao jednodomno. Organi Društva su Skupština i Direktor.

1. Skupština (na dan 31.12.2023.godine)

Red.br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje,članstvo	Isplaćeni neto iznos naknade
1.	Nikola Milošević, Subotica	spec.inž.elektrotehnike i računarstva, predstavnik Osnivača	714.960,00

2. Direktor (na dan 31.12.2023.godine)

Red.br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje,članstvo	Isplaćeni neto iznos naknade
1.	Aleksandar Đuričković, Novi Sad	diplomirani ekonomista, vršioc dužnosti direktora	2.109.595,71

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Primenjuje se Kodeks ponašanja Društva	www.dtdsubotica.rs

4.Pravila korporativnog upravljanja

Pravila korporativnog upravljanja	Na osnovu Odluke o izmeni Osnivačkog akta Vodoprivrednog privrednog Društva "Severna Bačka" d.o.o. Subotica, funkciju skupštine Društva vrši Osnivač, preko ovlašćenog predstavnika.Predstavnik osnivača dužan je da se dodatno usavršava u oblasti korporativno upravljanja.Predstavnik Osnivača ima pravo na odgovarajuću naknadu za rad u Skupštini, a visinu naknade, odnosno kriterijume i merila za njeno utvrdjivanje određuje Osnivač.Skupština Društva donosi odluke uz saglasnost Osnivača. Društvo može imati vršioca dužnosti direktora koga imenuje Osnivač u slučajevima, pod uslovima i na period koji su predviđeni zakonom kojim se uređuje pravni položaj javnih preduzeća i drugih oblika organizovanja koji obavljaju delatnost od opšteg interesa. Vršilac dužnosti direktora ima sva prava,obaveze i ovlašćenja Direktora.Vršilac dužnosti direktora dužan je da se dodatno usavršava u oblasti korporativnog upravljanja.