

Na osnovu člana 52. Zakona o tržištu kapitala i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja, Vodoprivredno društvo „DUNAV“ AD Bačka Palanka iz Bačke Palanke MB.: 08760225, šifra delatnosti: 4291 objavljuje sledeći:

## POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

Period izveštavanja: 01.01.2017. do 30.06.2017. godine

<b>POSLOVNO IME:</b>	<b>VD DUNAV AD BAČKA PALANKA</b>
<b>MATIČNI BROJ:</b>	08760225
<b>POŠTANSKI BROJ I MESTO:</b>	21400 BAČKA PALANKA
<b>ULICA I BROJ:</b>	TRG BRATSTVA I JEDINSTVA 21
<b>ADRESA ELEKTRNOSKE POŠTE:</b>	OFFICE@VDDUNAV.RS
<b>INTERNET ADRESA:</b>	WWW.VDDUNAV.RS
<b>KONSOLIDOVANI/POJEDINAČNI PODACI:</b>	
<b>USVOJENI (da ili ne)</b>	NE

<b>DRUŠTVA SUBJEKTA KONSOLIDACIJE:</b>	
<b>SEDIŠTE:</b>	
<b>MATIČNI BROJ:</b>	
<b>USVOJENI (da ili ne)</b>	

<b>OSOBA ZA KONTAKT:</b>	<b>MILENA KELEČ</b>
<b>TELEFON:</b>	021-7550-515
<b>FAKS:</b>	021/6041-579
<b>ADRESA ELEKTRONSKE POŠTE:</b>	OFFICE@VDDUNAV.RS
<b>PREZIME I IME OSOBE OVLAŠĆENE ZA ZASTUPANJE:</b>	MILETIĆ MILORAD

## Sadržaj:

1.	POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI – 30.06.2017. ....	3
2.	NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE .....	21
3.	POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU .....	44
3.1.	Opis značajnih događaja koji su se dogodili u prvih šest meseci poslovne godine .....	44
3.2.	Uticaj značajnih događaja koji su se dogodili u prvih šest meseci na polugodišnji izveštaj .....	44
3.3.	Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti za preostalih šest meseci poslovne godine .....	44
3.4.	Podaci o značajnim transakcijama između povezanih lica izvršene u prvih šest meseci tekuće poslovne godine koje su bitno uticale na finansijski položaj i poslovanje javnog društva u tom periodu, kao i promene u transakcijama između povezanih lica koje su navedene u poslednjem godišnjem izveštaju koje bi mogle bitno uticati na finansijsko stanje i rezultate poslovanja društva u prvih šest meseci tekuće poslovne godine.....	44
4.	PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA .....	44
5.	IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA.....	44
6.	IZJAVA ODGOVORNIH LICA ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA .....	45
7.	NAPOMENA.....	46

# 1. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI – 30.06.2017.

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	5	3	5	4
Назив ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО ДУНАВ АД БАЧКА ПАЛАНКА																							
Седиште БАЧКА ПАЛАНКА																							

## БИЛАНС СТАЊА на дан 30.06.2017 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
	<b>АКТИВА</b>					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		95.142	92.914	
01	І. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		44	50	
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		44	50	
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	ІІ. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		79.935	77.701	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		423	423	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		23.539	23.905	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		51.850	50.508	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		112	112	
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		237	1.094	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018		3.774	1.659	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		15.163	15.163	
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020		11.948	11.948	
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022		3.215	3.215	
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		46.709	74.234	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		14.052	17.242	
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		10.375	12.667	
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047			574	
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		3.677	4.001	
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		16.326	27.509	
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		16.326	27.509	
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		750	121	
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		60		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065		60		
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.20__
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		12.329	25.242	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		3.192	4.120	
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		141.851	167.148	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		5.761.032	5.761.140	
	<b>ПАСИВА</b>					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		79.770	107.705	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		45.449	45.449	
300	1. Акцијски капитал	0403		44.746	44.746	
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		352	352	
309	8. Остали основни капитал	0410		351	351	
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412		758	758	
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		31.610	20.682	
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		21.125	42.332	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		21.125	27.425	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			14.907	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		17.656		
350	1. Губитак ранијих година	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423		17.656		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		10.801	8.814	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		648	648	
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427		648	648	
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		10.153	8.166	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		8.928	6.914	
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439		1.225	1.252	
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0441		3.281	3.281	
42 до 49 (осим 498)	<b>Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)</b>	0442		47.999	47.348	
42	<b>I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)</b>	0443		5.788	10.492	
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		5.788	10.492	
430	<b>II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ</b>	0450		6.657	14.300	
43 осим 430	<b>III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)</b>	0451		12.080	6.725	
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		12.072	6.717	
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		8	8	
44, 45 и 46	<b>IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ</b>	0459		19.992	9.605	
47	<b>V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ</b>	0460		2.866	5.320	
48	<b>VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ</b>	0461		553	843	
49 осим 498	<b>VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА</b>	0462		63	63	



Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ	
					Претходна година	
					Крајње стање 31.12.2016.	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		14.851	167.148	
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		5.761.032	5.761.140	

У Бачкој Паланци



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

дана 03.08.2017. године

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

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>																							
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	5	3	5	4
Назив ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО ДУНАВ АД БАЧКА ПАЛАНКА																							
Седиште БАЧКА ПАЛАНКА																							

**БИЛАНС УСПЕХА**  
за период од 01.01. до 30.06.2017. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	<b>ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
60 до 65, осим 62 и 63	<b>A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)</b>	1001		75.744	56.783
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		75.451	56.473
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		75.451	56.473
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		293	310
	<b>РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>				
50 до 55, 62 и 63	<b>Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0</b>	1018		95.698	79.669

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		574	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		9.969	3.683
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		12.345	8.914
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		50.122	51.230
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		10.024	2.508
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		8.516	9.449
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		4.148	3.885
	<b>B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0</b>	1030			
	<b>Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0</b>	1031		19.954	22.886
66	<b>Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)</b>	1032		402	710
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			651
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			651
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		23	58
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		379	1
56	<b>Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)</b>	1040		765	1.032
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		312	231
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		312	231
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		434	728
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		19	73
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		363	322
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		2.702	27
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		21	128
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		17.636	23.309
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		20	
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		17.656	23.309
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		17.656	23.309
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

У Бачкој Паланци

дана 03.08.2017. године



Законски заступник

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten initials]*

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

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>																				
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ10	1	7	5	5	3	5
Назив ВОДПРИВРЕДНО ДРУШТВО ДУНАВ АД БАЧКА ПАЛАНКА																				
Седиште БАЧКА ПАЛАНКА																				

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**  
за период од 01.01. до 30.06.2017. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>	3001	95.427	60.444
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и примљени аванси	3002	93.706	59.249
2. Примљене камате из пословних активности	3003	22	59
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1.699	1.136
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	95.436	84.180
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	35.626	23.024
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	49.999	50.819
3. Плаћене камате	3008	436	760
4. Порез на добитак	3009	885	
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	8.490	9.577
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	9	23.736
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>	3013		
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	10.021	1.696
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	9.961	1.696
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	10.021	1.696
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>	3025	2.014	
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027	2.014	

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	4.887	9.796
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	3.225	8.206
4. Остале обавезе (одливи)	3035	1.650	1.548
5. Финансијски лизинг	3036	12	42
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	2.873	9.796
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	97.441	60.444
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	110.344	95.672
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	12.903	35.228
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	25.242	35.955
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	10	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	12.329	727

У Бачкој Паланци

дана 03.08.2017. године

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



Законоски заступник

*Милица Стојић*

*KL*

<b>Попуњава правно лице - предузетник</b>																							
Матични број	0	8	7	6	0	2	2	5	Шифра делатности	4	2	9	1	ПИБ	1	0	1	7	5	5	3	5	4
Назив ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО ДУНАВ АД БАЧКА ПАЛАНКА																							
Седиште БАЧКА ПАЛАНКА																							

**ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ**  
за период од 01.01. до 30.06.2017. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30		АОП	31	
			Основни капитал			Уписани а неуплаћени капитал	
1	2	3		4		32	
		3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	45.449	4020		4038	20.682
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	45.449	4024		4042	20.682
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	45.449	4028		4046	20.682
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
7.	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	45.449	4032		4050	20.682
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	10.928
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	45.449	4036		4054	31.610



Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
2	6	7	8				
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055		4073	758	4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	36.522
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1a + 2a - 2b \geq 0$ )	4059		4077	758	4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1b - 2a + 2b \geq 0$ )	4060		4078		4096	36.522
4.	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061		4079		4097	9.097
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	14.907
5.	Стање на крају претходне године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна ( $3a + 4a - 4b \geq 0$ )	4063		4081	758	4099	
	б) потражни салдо рачуна ( $3b - 4a + 4b \geq 0$ )	4064		4082		4100	42.332
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5a + 6a - 6b \geq 0$ )	4067		4085	758	4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5b - 6a + 6b \geq 0$ )	4068		4086		4104	42.332
8.	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	17.656	4087		4105	21.207
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	
9.	Стање на крају текуће године 31.12.						
	а) дуговни салдо рачуна ( $7a + 8a - 8b \geq 0$ )	4071	17.656	4089	758	4107	
	б) потражни салдо рачуна ( $7b - 8a + 8b \geq 0$ )	4072		4090		4108	21.125

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9		10		11
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110		4128		4146
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____					
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2a + 26) \geq 0$	4114		4132		4150
	Промене у претходној _____ години					
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
	Стање на крају претходне године 31.12. _____					
5.	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4a + 46) \geq 0$	4118		4136		4154
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____					
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6a + 66) \geq 0$	4122		4140		4158
	Промене у текућој _____ години					
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124		4142		4160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9.	а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8a + 86) \geq 0$	4126		4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.							
1.	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199		
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200		
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202		
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1а + 2а - 2б) \geq 0$	4167		4185		4203		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(1б - 2а + 2б) \geq 0$	4168		4186		4204		
4.	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205		
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206		
5.	Стање на крају претходне године 31.12.							
	а) дуговни салдо рачуна $(3а + 4а - 4б) \geq 0$	4171		4189		4207		
	б) потражни салдо рачуна $(3б - 4а + 4б) \geq 0$	4172		4190		4208		
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210		
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5а + 6а - 6б) \geq 0$	4175		4193		4211		
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(5б - 6а + 6б) \geq 0$	4176		4194		4212		
8.	Промене у текућој _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213		
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214		
9.	Стање на крају текуће године 31.12.							
	а) дуговни салдо рачуна $(7а + 8а - 8б) \geq 0$	4179		4197		4215		
	б) потражни салдо рачуна $(7б - 8а + 8б) \geq 0$	4180		4198		4216		

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [ $\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	Губитак изнад капитала [ $\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$
		АОП	337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају		
1	2		15	16	17
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218			101.895
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236	4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220			
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222			101.895
4.	Промене у претходној _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224			5.810
5.	Стање на крају претходне године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ( $3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	4248
	б) потражни салдо рачуна ( $3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226			107.705
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240	4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228			
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ( $5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ( $5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230			107.705
8.	Промене у текућој _____ години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232			27.935
9.	Стање на крају текуће године 31.12. _____				
	а) дуговни салдо рачуна ( $7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	4252
	б) потражни салдо рачуна ( $7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234			79.770

У Бачкој Паланци

М.П.

Законски заступник

*Миливојко Шт.*

дана 03.08.2017. године

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

*К.С.*

## 2. NAPOMENE UZ POLUGODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ВОДОПРИВРЕДНО ДРУШТВО  
“ДУНАВ” АД БАЧКА ПАЛАНКА

### НАПОМЕНЕ УЗ ПОЛУГОДИШЊЕ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ НА ДАН 30.06.2017.ГОДИНЕ

#### 1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка (у даљем тексту: Друштво) формирано је Одлуком о подели Водопривреног предузећа „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка од 27.12.2001. године на два предузећа, и то на : ВП „ДУНАВ“ АД БАЧКА ПАЛАНКА и „ЛУКА БАЧКА ПАЛАНКА“ АД БАЧКА ПАЛАНКА.

Основна делатност Друштва је заштита од штетног дејства вода, односно изградња хидротехничких објеката у оквиру водопривредне делатности.

ВД „ДУНАВ“ АД Бачка Паланка (матични број: 08760225), је организовано као акционарско друштво и уписано је у Регистар приврених субјеката Агенције за привредне регистре од 04.октобра 2005. године.

Друштво је, на основу законом утврђених критеријума за разврставање за 2016. годину, разврстано у мало правно лице.

Органи Друштва су: скупштина, одбор директора, генерални директор и секретар.

Седиште Друштва је у Бачкој Паланци, улица Трг Братства и јединства 21.

Просечан број запослених у Друштву у 2017.години до 30.06.2017. је 103 (у 2016. години 106)

#### 2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји

Финансијски извештаји Друштва укључују биланс стања на дан 30.06.2017.године, биланс успеха, извештај о променана на капиталу и извештај о токовима готовине за 2017.-ту годину до 30.06., као и преглед значајних рачуноводствених политика и процена, и напомене уз финансијске извештаје.

##### 2.1. Изјава о усклађености

Друштво води евиденцију и саставља редовне финансијске извештаје у складу са важећим Законом о рачуноводству (Службени гласник РС број 62/2013) и осталом применљивом законском и подзаконском регулативом у Републици Срвији. За признавање, вредновање, презентацију и обелодањивање позиција у финансијским извештајима Друштво је у обавези да примењује Међународне стандарде финансијског извештавања (даље: МСФИ) који у смислу Закона о рачуноводству подразумевају следеће: Оквир за примењивање и приказивање финансијских извештаја, Међународни рачуноводствени стандарди (даље: МРС), Међународни стандарди финансијског извештавања (даље: МСФИ), и са њима повезана тумачења издата од Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда (даље: ИФРИЦ), накнадне измене тих стандарда и са њима повезана

тумачења, одобрени од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (даље: Одбор), чији је превод утврдило и објавило министарство надлежно за послове финансија (даље: Министарство).

Финансијски извештаји састављени су у складу са начелом историсјког трошка.

## **2.2. Упоредни подаци**

Финансијски извештаји Друштва се односе на период од 01.01.2017. до 30.06.2017. године. Упоредни подаци за биланс стања и извештај о променама на капиталу су на дан 31.12.2016. године, за биланс успеха и биланс токова готовине су на дан 30.06.2016. године.

## **2.3. Прерачунавање страних валута**

Финансијски извештаји Друштва исказани су хиљадама динара (РСД). Валута Друштва је динар.

Монетарне позиције исказане у страниј валути прерачунате су по средњем курсу Народне банке Србије на дан биланса. Позитивне и негативне курсне разлике исказане су у билансу успеха Друштва, као приход/расход по основу курсних разлика у оквиру позиције финансијских прихода/расхода.

Званични средњи курс ЕУР на дан 30.06.2017. године је 120,8486 динара.

## **3. ПРЕГЛЕД РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**

Код састављања финансијских извештаја примењиване су рачуноводствене политике које је усвојио Одбор директора на седници одржаној 17.04.2014. године.

### **3.1. Приходи**

Приходи од продаје производа и пружања услуга признају се по принципу фактурисане реализације умањене за обрачунате попусте и порез на додату вредност.

Финансијски приходи

Финансијски приходи обухватају приходе од камата, курсних и валутних разлика и осталих финансијских прихода.

Остали приходи

У оквиру осталих прихода исказани су добици по основу продаје некретнина постројења и опреме, добици од продаје материјала, наплаћена отписана потраживања, приходи од смањења обавеза и сл.

### **3.2. Расходи**

Расходи се признају у билансу успеха по начелу узрочности расхода, односно на обрачунској основи и утврђују се за период када су настали.

Пословни расходи

Пословни расходи обухватају трошкове условљене стварањем прихода од продаје, и укључују трошкове материјала, горива и енергије, бруто зараде,

трошкове амортизације, услуге пружене од стране трећих лица. Пословни расходи обухватају и опште трошкове као што су трошкови закупа, осигурања, платног промет, пореза и осталих трошкова насталих у текућем обрачунском периоду.

#### Финансијски расходи

Финансијски расходи обухватају расходе по основу камате, курсних и валутних разлика и остале финансијске расходе.

#### Остали расходи

Остали расходи обухватају расходе по основу издатака насталих за верске, културне и спортске активности и друго.

### 3.3. Нематеријална имовина

Нематеријална имовина почетно се признају по набавној вредности, и отписују током амортизационог века по стопи од 20%.

### 3.4. Некретнине, постројења и опрема

Некретнине и опрема су материјална средства које има Друштво и која се користе дуже од једног обрачунског периода. Признају се по методу набавне вредности.

Након почетног признавања некретнине и опрема вреднују се по свом трошку набавке, умањеном за укупан износ обрачунате амортизације.

Накнадни издатак за некретнину, постројење и опрему признаје се као средство када се тим издатком побољшава стање средстава које доводи до повећаних будућих економских користи средстава.

Трошкови текућег одржавања и оправки се признају као расход у тренутку настанка.

Некретнине и опрема отписују се на терет расхода путем амортизације систематски током њиховог корисног века трајања применом пропорционалних стопа амортизације.

Добитак који настане приликом продаје основних средстава књижи се у корист осталих прихода, а губитак настао приликом отуђења основних средстава књижи се на терет осталих расхода.

### 3.5. Умањење вредности нефинансијских средстава

Средства са неограниченим корисном веком употребе не подлежу амортизацији. За средства која подлежу амортизацији тестирање на умањење њихове вредности врши се када догађаји или измењене околности укажу да књиговодствена вредност можда неће бити надокнадива. Губитак због умањења вредности се признаје у висини за који је књиговодствена вредност средстава већа од његове надокнадиве вредности. Надокнадива вредност је вредност већа од фер вредности средстава умањене за трошкове продаје или вредности у употреби. За сврху процене умањења вредности, средства се групишу на најнижим нивоима на којима могу да се утврде одвојени препознатљиви новчани токови (јединица које генеришу готовини – РСД)

### 3.6. Финансијска средства

Финансијска средства Друштва укључују готовину, потраживања од купаца и остала потраживања из пословања.

Потраживања по основу продаје обухватају сва потраживања за испручне производе и извршене услуге. Потраживања се евидентирају по фактурној вредности.

Исправка вредности краткорочних потраживања и пласмана врши се на терет осталих расхода на основу одлуке о индиректном отпису коју доноси одбор директора Друштва. Директан отпис на терет расхода врши се само у случају када је немогућност наплате потраживања извесна и документована, а одлуку о директном отпису потраживања доноси одбор директора Друштва на предлог комисије за попис.

Финансијска средства расположива за продају укључују се у дугорочна средства, осим уколико руководство има намеру да улагања отуђи у року од 12 месеци од датума биланса стања.

#### Финансијске обавезе

Финансијске обавезе укључују обавезе по кредитима, обавезе према добављачима и остале обавезе из пословања.

Обавезе по кредитима се иницијално признају по вредности прлива, без насталих трансакционих трошкова. У наредним периодима обавезе по кредитима се исказују као разлика између оствареног прлива и износа отплате.

Обавезе по кредитима се класификују као текуће обавезе.

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања се воднују по номиналној (фактурној) вредности.

Обавеза је текућа уколико се очекује да буде измирена у периоду до 12 месеци. Све остале обавезе се класификују као дугорочне.

### 3.7. Примања запослених

#### Доприноси за обавезно социјално осигурање

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији Друштво плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво од бруто зараде запослених обуставља доприносе које у има запослених уплаћује фондовима. Када су доприноси једном уплаћени Друштво нема никакавих даљих обавеза у погледу плаћања. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца се књиже на терет расхода периода на које се односе.

#### Отпремнина

У складу са Законом о радним односима Друштво плаћа отпремнину приликом одласка у пензију запосленог у износу две месечне зараде остварене у Републици Србији у месецу који претходи месецу одласка у пензију.



### 3.8. Залихе

Залихе материјала које се набављају од добављача мере се по набавној вредности, док се залихе материјала који је произведен као сопствени учинак Друштва мери по цени коштања.

Обрачун излаза залиха материјала врши се по методи просечне пондерисане цене.

Алат и инвентар се отписују 100% приликом стављања у употребу.

Вредност залиха готових производа и недовршене производње укључује све евидентирају по планским ценама. Током године готови производи се одступања стварних од планских цена коштања, сводећи вредност залиха на стварну цену коштања. Повећање вредности залиха готових производа на крају обрачунског периода у односу на стање са почетка периода књижи се у корист пословних прихода, а смањење на терет пословних расхода (конто 631).

### 3.9. Лизинг

По основу уговора о финансијском лизингу Друштво се појављује као корисник лизинга. По основу финансијског лизинга сви ризици и користи по основу власништва над предметом лизинг преносе се на корисника лизинга. Средства која се држе по основу уговора о финансијском лизингу се признају као средства Друштва по набавној вредности утврђеној на почетку трајања уговора о лизингу. На дан биланса стања обавеза за лизинг је исказана по садашњој вредности минималних лизинг плаћања.

### 3.10. Порези и доприноси

Порез на добит се обрачунава и плаћа у складу са одредбама Закона о порезу на добит правних лица Републике Србије. Обрачунава се применом пореске стопе од 15% на основицу коју представља опорезив добитак. Опорезив добитак се утврђује у пореском билансу као добит пре опорезивања исказана у билансу успеха након усклађивања прихода и расхода на начин прописан пореским законодавством Републике Србије. Износ овако утврђеног пореза и исказаног у пореској пријави се умањује по основу пореских кредита и пореских подстицаја.

Одложени порез на добит се обрачунава за све привремене разлике између пореске основе имовине и обавеза и њихове књиговодствене вредности применом важеће пореске стопе.

Порез и доприноси који не зависе од резултата пословања укључују порезе на имовину и друге порезе, разне накнаде и доприносе који се плаћају у складу са републичким и локаним пореским прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

### 3.11. Накнадно установљене грешке

Исправка накнадно установљених материјално значајних грешака (износ преко 100.000 РСД) из ранијег периода врши се прко рачуна нераспроеђене добити из ранијих година. Исправка осталих грешака се врши на терет расхода, односно у корист прихода периода у коме су идентификоване.

#### 4. УПРАВЉАЊЕ ФИНАНСИСЈКИМ РИЗИКОМ

##### 4.1 Фактори финансијског ризика

Пословање Друштва је изложено различитим финансијским ризицима коа што су тржишни ризик, кредитни ризик и ризик ликвидности. Управљање ризицима у Друштву је усмерено на настојање да се у ситуацији непредвидивости финансијских тржишта потенцијални негативни утицаји на финансијско пословање Друштва сведу на минимум.

#### 5. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	30.06.2016.
Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	75.451	56.473
Други пословни приходи	<u>293</u>	<u>310</u>
<b>Стање</b>	<b><u>75.744</u></b>	<b><u>56.783</u></b>

#### 6. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	30.06.2016.
Трошкови горива и енергије	<u>12.345</u>	<u>8.914</u>
<b>Стање</b>	<b><u>12.345</u></b>	<b><u>8.914</u></b>

#### 7. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	30.06.2016.
Трошкови материјала	3.837	714
Трошкови осталог материјала	1.666	516
Трошкови резервних делова	4 284	2.360
Трошкови једнократног отписа	<u>182</u>	<u>93</u>
<b>Стање</b>	<b><u>9.969</u></b>	<b><u>3.683</u></b>

## 8. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	30.06.2016.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	40.339	41.087
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	7.212	7.345
Трошкови накнада физичким лицима по основу осталих уговора	699	913
Трошкови накнада директору,односно члановима органа управљања и надзора	189	447
Остали лични расходи и накнаде	<u>1.683</u>	<u>1.438</u>
<b>Стање</b>	<b><u>50.122</u></b>	<b><u>51.230</u></b>

## 9. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	30.06.2016.
Трошкови услуга на изради учинака	5.953	568
Трошкови транспортних услуга	285	117
Трошкови услуга одржавања	2.462	1.287
Трошкови закупнине	264	-
Трошкови осталих услуга	<u>1.060</u>	<u>536</u>
<b>Стање</b>	<b><u>10.024</u></b>	<b><u>2.508</u></b>

## 10. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	30.06.2016.
Трошкови непроизводних услуга	1.107	1.016
Трошкови репрезентације	277	203
Трошкови премије осигурања	1.444	1.170
Трошкови платног промета	158	170
Трошкови чланарина	26	37
Трошкови пореза	195	287
Остали нематеријални трошкови	<u>941</u>	<u>1.002</u>
<b>Стање</b>	<b><u>4.148</u></b>	<b><u>3.885</u></b>

7

## 11. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	30.06.2016.
Приходи од камата	23	58
Приходи по основу ефекта валутне клаузуле	379	1
Остали финансијски приходи	<u>-</u>	<u>651</u>
<b>Стање</b>	<b><u>402</u></b>	<b><u>710</u></b>

## 12. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	30.06.2016.
Расходи камата по финансијским кредитима и финансијском лизингу	434	728
Расходи по основу негативне курсне резлике и ефекта валутне клаузуле	19	73
Остали финансијски расходи	<u>312</u>	<u>231</u>
<b>Стање</b>	<b><u>765</u></b>	<b><u>1.032</u></b>

## 13. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	30.06.2016.
Наплаћена отписана потраживања	6	-
Приходи по основу накнаде штете	2.339	-
Остали непоменути приходи	<u>357</u>	<u>27</u>
<b>Стање</b>	<b><u>2.702</u></b>	<b><u>27</u></b>

## 14. ОСТАЛИ РАСХОДИ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	30.06.2016.
Мањкови	-	9
Остали непоменути расходи	<u>21</u>	<u>119</u>
<b>Стање</b>	<b><u>21</u></b>	<b><u>128</u></b>

8

## 15. ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА

се односе на:

у хиљадама РСД  
30.06.2017. 30.06.2016.

Расходи по основу исправки грешака из ранијих година	<u>20</u>	<u>-</u>
<b>Стање</b>	<b><u>20</u></b>	<b><u>-</u></b>

## 16. ПРОМЕНЕ НА НЕКРЕТНИНАМА И ОПРЕМИ

Табела промена на позицији некретнине и опрема

у хиљадама РСД

Набавна вредност	Грађе,зе мљиште	Грађевинск и објекти	Опрема	Остала ОС	НПО у припреми	Аванси за ОС	укупно
Стање на почетку године	423	41.497	183.611	112	1.094	1.658	228.395
Повећање у току године	-	-	-	-	8.629	2.116	10.745
Преноси са инвестиција у току	-	-	9.486	-	(9.486)	-	-
Отуђења у току године	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
<b>Стање на дан 30.06.2017.године</b>	<b>423</b>	<b>41.497</b>	<b>193.097</b>	<b>112</b>	<b>237</b>	<b>3.774</b>	<b>239.140</b>
<b>Исправка вредности</b>							
Стање на почетку године	-	17.592	133.102	-	-	-	150.694
Амортизација текуће године	-	366	8.145	-	-	-	8.511
	-	-	-	-	-	-	-
Отуђења	-	-	-	-	-	-	-
<b>Стање на дан 30.06.2017.године</b>	<b>-</b>	<b>17.958</b>	<b>141.247</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>159.205</b>
Просечна стопа амортизације у текућој години	0,00%	1,76%	8,44%	0,00%	0,00%	0,00%	7,12%
<b>Нето садашња вредност 30.06.2017.године</b>	<b>423</b>	<b>23.539</b>	<b>51.850</b>	<b>112</b>	<b>237</b>	<b>3.774</b>	<b>79.935</b>
<b>Нето садашња вредност 31.12.2016.године</b>	<b>423</b>	<b>23.905</b>	<b>50.508</b>	<b>112</b>	<b>1.094</b>	<b>1.659</b>	<b>77.701</b>

## 17. БИОЛОШКА СРЕДСТВА

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
Шуме	11.948	11.948
Биолошка средства у припреми	<u>3.215</u>	<u>3.215</u>
<b>Стање</b>	<b><u>15.163</u></b>	<b><u>15.163</u></b>

## 18. ЗАЛИХЕ

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
Материјал	5.775	6.574
Резервни делови	3.504	5.186
Алат и инвентар	<u>1.096</u>	<u>907</u>
<b>Стање</b>	<b><u>10.375</u></b>	<b><u>12.667</u></b>
Готови производи	0	574
Плаћени аванси на залихе	3.677	4.001

## 19. ПОТРАЖИВАЊА

се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
<b>Потраживања по основу продаје</b>		
-купци у земљи	17.644	28.827
Минус: исправка вредности потраживања	<u>(1.318)</u>	<u>(1.318)</u>
<b>Стање</b>	<b><u>16.326</u></b>	<b><u>27.509</u></b>
<b>Друга потраживања</b>		
- потраживања од запослених	407	106
- потраживања за више плаћен порез на добитак	398	-
- потраживања по основу претплаћених осталих пореза и доприноса	52	15
- потраживања за накнаде зарада које се рефундирају	(107)	-
Остала краткорочна потраживања	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Стање</b>	<b><u>750</u></b>	<b><u>121</u></b>

10

## КРЕТАЊЕ НА РАЧУНИМА ИСПРАВКЕ ВРЕДНОСТИ ПОТРАЖИВАЊА

у хиљадама РСД

Стање 01.јануара 2017.године	1.319
Исправка вредности потраживања извршених у току године	-
Наплаћена потраживања у току године	-
Стање 30.06.2017.године	<u>1.319</u>

### 20. ГОТОВИНА

се односе на:

у хиљадама РСД

30.06.2017. 31.12.2016.

Текући (пословни) рачуни	<u>12.329</u>	<u>25.242</u>
--------------------------	---------------	---------------

### 21. АКТИВНА ВРЕЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

се односе на:

у хиљадама РСД

30.06.2017. 31.12.2016.

Унапред плаћени рачуни	57	80
Потраживања за нефактурисани приход	-	783
Разграничени трошкови по основу осигурања	1.774	795
Разграничени трошкови по основу пореза на имовину	195	-
Остала активна временска разграничења	<u>1.166</u>	<u>2.481</u>
Стање	<u>2.192</u>	<u>4.120</u>

### 21. КАПИТАЛ

Структура основног капитала Друштва је следећа:

у хиљадама РСД

	30.06.2017.		31.12.2016.		
	РСД	број акција	РСД	број акција	%
Акционар					
- 5 правних лица	7.985	1.823	7.985	1.823	17,84
- 145 физичких лица	<u>36.761</u>	<u>8.393</u>	<u>36.761</u>	<u>8.393</u>	<u>82,16</u>
Укупно	<u>44.746</u>	<u>10.216</u>	<u>44.746</u>	<u>10.216</u>	
Остали капитал	351	-	351	-	-
Емисиона премија	<u>352</u>	-	<u>352</u>	-	-
Укупно основни капитал	<u>45.449</u>		<u>45.449</u>		

Власници обичних акција имају право на дивиденду у складу са Одлуком Скупштине акционара. Свака обична акција даје свом власнику право на један глас на Скупштини акционара.

Остали капитал представља облик капитала који је пренет из ванпословних извора у пословне изворе и није уписан у регистар.

У Регистар привредних субјеката код Агенције за привредне регистре уписан је капитал у износу од ЕУР 534.600,71, односно у динарској противвредности по средњем курсу ЕУР на дан 14.септембра 2006. године у износу од РСД 44.746 хиљада.

## 22. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ

Откупљене сопствене акције обухватају

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
- 173 акције	<b>758</b>	<b>758</b>

Откупљене сопствене акције представљају 1,69% од укупног броја издатих акција.

## 23. РЕЗЕРВЕ

Резерве обухватају

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
Резерве из добити	17.958	7.030
Друге резерве по основу процене и прве примене МСФИ	<u>13.652</u>	<u>13.652</u>
<b>Стање</b>	<b><u>31.610</u></b>	<b><u>20.682</u></b>

## 24. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК

Промене на нераспоређеном добитку су следеће:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
Стање на почетку године	42.332	36.522
Нето добитак периода	-	14.907
Расподела из добити	<u>(21.207)</u>	<u>(9.097)</u>
<b>Стање</b>	<b><u>21.125</u></b>	<b><u>42.332</u></b>

## 25. ГУБИТАК

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
Стање на почетку године	-	-
Нето губитак периода	<u>17.656</u>	-
<b>Стање</b>	<b><u>17.656</u></b>	-

Губитак је настао због временске неусклађености у количини радова због сезонског карактера послова . До краја године се очекује остварење добити. 12



## 26. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

Друштво израчунава и обелодањује основну зараду по акцији. Основна зарада по акцији обрачунава се дељењем нето добитка који припада акционарима, имаоцима обичних акција Друштва, пондерисаним просечним бројем издатих акција у току периода.

Нето добит за 2016. годину износи РСД 14.907 хиљада, број акција 10.216, обична зарада по акцији износи РСД 1 хиљаду.

## 27. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања се односе на резервисања за трошкове обнављања природних богатстава

у хиљадама РСД

30.06.2017. 31.12.2016.

Стање на почетку године	<u>648</u>	<u>648</u>
Стање	<u>648</u>	<u>648</u>

## 28. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ И ЗАЈМОВИ У ЗЕМЉИ

Обавезе по дугорочним кредитима су обавезе које доспевају у року дужем од годину дана од дана чинидбе, односно од дана годишњег билансирања. Обавезе по дугорочним кредитима у динарима процењују се у висини номиналне вредности, односно у висини очекиване исолате ако је она виша. Ове обавезе се ревалоризују ако је ревалоризација уговорена.

Обавезе по дугорочним кредитима у иностраној валути и са валутном клаузулом процењују се по курсу стране валуте на дан билансирања.

Део обавезе по дугорочним кредитима који доспева за полагање у року од годину дана од дана годишњег билансирања исказује се на краткорочним обавезама као део дугорочних обавеза који доспева до једне године.

Друштво на дан биланса има следеће дугорочне обавезе:

- кредит одобрено од Развојног фонда АПВ, Нови Сад за трајна обртна средства. Кредит је одобрен 02.10.2014. број 5930-6-147/2014 на период од 36 месеци и каматом од 3% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 2.062 хиљада и у целости је рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2017. години.
- кредит одобрено од Банца Интеса а.д. Београд за финансирање пројекта набавка механизације за тарупирање. Кредит је одобрен дана 03.08.2015. године број 58-420-1308334.6 на период до 03.08.2020.године, камата је тромесечни ЕУРОБОР + 5.27%. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 8.036 хиљада, од којих је износ од 1.269 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2017. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 6.767 хиљада.
- кредит одобрен од Банца Интеса а.д. Београд за набавку обртних средстава у износу од 33.000 ЕУР у динарској противвредности. Кредит је одобрен 27.01.2017.године број 58-420-1310704.0 на период до 25.01.2019. камата је 3,25% на годишњем нивоу. На дан биланса обавеза по овом кредиту износи РСД 3.157 хиљада, од којих је износ од 997 хиљада рекласификован на краткорочне обавезе, јер доспева у 2017. години., док дугорочни део обавезе износи РСД 2.160 хиљада.

## 29. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ФИНАНСИЈСКОГ ЛИЗИНГА

Обавезе по основу финансијског лизинга на дан 30.06.2017. године обухватају:  
у хиљадама РСД

	доспеће	ЕУР	30.06.2017.
- Unicredit Leasing Srbija doo Beograd			
- уговор 5145/13 од 23.08.201	01.08.2018.	6.457,27	780
текуће доспеће			<u>(329)</u>
стање дугорочне обавезе			<u>452</u>
- Sogelease Srbija doo Beograd			
- уговор 4573/15 од 27.05.2014.	15.04.2018.	12.579,64	1.548
текуће доспеће			<u>(919)</u>
стање дугорочне обавезе			<u>628</u>
- Sogelease Srbija doo Beograd			
- уговор 4575/15 од 15.05.2014.	15.04.2018.	2.901,06	357
текуће доспеће			<u>(212)</u>
стање дугорочне обавезе			<u>145</u>

## 30. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе обухватају:

у хиљадама РСД

	30.06.2017.	31.12.2016.
- део дугорочних кредита који доспевају до једне године	4.328	7.553
- део финансијског лизинга који доспева до једне године	<u>1.460</u>	<u>2.939</u>
стање краткорочних финансијских обавеза	<u>5.788</u>	<u>10.492</u>

## 31. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

Обавезе из пословања односе се на:

у хиљадама РСД

	30.06.2017.	31.12.2016.
- обавезе према добављачима у земљи	12.072	6.717
- остале обавезе из пословања	<u>8</u>	<u>8</u>
стање	<u>12.080</u>	<u>6.725</u>

## 32. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе односе се на:

у хиљадама РСД

	30.06.2017.	31.12.2016.
- обавезе за бруто зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају	6.040	5.710
- обавезе за порезе и доприносе на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	1.274	1.232
- обавезе по основу камата и трошкова финансирања	42	44
- обавезе за дивиденде	9.477	900
- обавезе за учешће у добитку	1.811	122
- обавезе према запосленима	1.232	1.481
- обавезе према физичким лицима по уговорима	<u>116</u>	<u>116</u>
стање	<u>19.992</u>	<u>9.605</u>

### 33. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

Обавезе се односе на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
- обавеза за пореза на додату вредност по основу разлике обрачунаог пореза на додату вредност и претходног пореза	2.866	5.320
- обавезе за порез из резултата	-	488
- обавезе за друге дажбине на терет трошкова	445	249
- остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	108	106
- разграничени приходи по основу потраживања	46	46
- разграничене обавезе за ПДВ	<u>17</u>	<u>17</u>
стање	<b><u>5.788</u></b>	<b><u>6.226</u></b>

### 34. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
- стање на почетку периода	3.281	3.848
- одложени порески (приходи)/расходи периода	-	<u>(568)</u>
Стање	<b><u>3.281</u></b>	<b><u>3.281</u></b>

### 35. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА И ПАСИВА

Вабилансна актива и пасива се односи на:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
- остала имовина - земљиште	10.368	10.368
- остала имовина – солидарност	221	221
- остала имовина – ЈВП ВОДЕ ВОЈВОДИНЕ Н.Сад	5.750.363	5.750.363
- остала ван.бил.актива – камата лизинг	<u>80</u>	<u>188</u>
стање ванбилансна актива	<b><u>5.761.032</u></b>	<b><u>5.761.140</u></b>
- обавезе за осталу имовину – земљиште	10.368	10.368
- обавезе за осталу имовину – солидарност	221	221
- обавезе за осталу имовину – ЈВП ВОДЕ ВОЈВО.	5.750.363	5.750.363
- обавезе за осталу ван.бил.активу – камата лизинг	<u>80</u>	<u>188</u>
стање ванбилансна пасиве	<b><u>5.761.032</u></b>	<b><u>5.761.140</u></b>

Ванбилансна евиденција која се односи на ЈВП „Воде војводине“ Нови Сад у износу од РСД 5.750.363. хиљаде динара у целости се односе на туђу имовину поверену Друштву на одржавање. Друштво у складу са Правилником о попису врши попис туђе имовине и доставља попис власнику. Навдени износ се односи на грађевинске објекте у износу од РСД 5.216.580 хиљада од чега се на детаљну каналску мрежу односи РСД 1.824.543 хиљаде и на речно одбрамбену службу

РСД 3.392.037 хиљаде, затим на опрему детаљне каналске мреже РСД 77.232 хиљаде и опрему речно одбрамбене службе РСД 159 хиљада, земљиште РСД 369.169 хиљада и шуме РСД 87.094 хиљаде, и нематеријална улагања у износу од РСД 129 хиљаде.

Ванбилансна евиденција која се односи на земљиште у износу од РСД 10.368 хиљада з целости се односи на туђу имовину – земљиште поверено Друштву на одржавање.

Друштво има примљене гаранције и неповучене оквирне кредите како следи:

- Societe generale Banka Srbije a.d. Beograd – неискоришћен овердрафт до 1 године у износу 4.000.000,00 РСД,
- Societe generale Banka Srbije a.d. Beograd – гаранција у износу од 10.000.000,00 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd – гаранција у износу од 14.940.098,40 РСД,
- Banca Intesa a.d. Beograd - неискоришћен овердрафт до 1 године у износу 5.000.000,00 РСД.

### **36. ОБЕЛОДАЊИВАЊЕ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА**

Друштво нема повезана правна лица

### **37. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ И ПОТЕНЦИЈАЛНА СРЕДСТВА**

Судски спорови

Друштво има судске спорове где се појављује као тужилац против тужене ЛИМ агенције за накнаду штете и Пачић Слободана у износу од РСД 1.270 хиљада. Оба судска спора су у току. У судском спору против тужене ПАЛЕТА ЈОЛЕ из Беочина (Јелена Ивановић) на износ од 460 хиљада због неплаћене обавезе по овереној фактури, Друштво је добило правоснажно решење које се не може наплатити, због чега је предмет уступљен судском извршитељу, и поступак извршења је у току. У судском спору против туженог Пачић Слободана за накнаду штете у износу од РСД 321 хиљаде Друштво је упутило захтев за ревизију. Против Друштва се води спор у износу од РСД 1.428 хиљада од УНИГРАНД ДОО Бачка Паланка.

Друштво процењује вероватноћу негативних исхода ових спорова, као и износе вероватних или разумних процена губитака. Разумене процене обухватају просуђивање руководства након разматрања информација које укључују обавештења, поравнања, процене од стране правног сектора, доступне чињенице, идентификацију потенцијалних одговорних страна и њихове могућности да допринесу решавању, као и претходно искуство. Резервисања за судске спорове се формира када је вероватно да постоји обавезачији се износ може поуздано проценити пажљивом анализом. Потребно резервисање се може променити у будућности због нових догађаја или добијања нових информација. Приликом састављања финансијских извештаја за 2017. годину процена адвоката и правне службе Друштва је да не постоји потенцијална обавеза по основу судских спорова за које је потребно извршити резервисање у складу са МРС 37.

Издата јемства

Друштво се на основу Уговора о јемству закљученог 30.августа 2013.године неопозиво и безусловно обавезало да отплаћује све обавезе у име привредног друштва ВП ГАЛОВИЦА ДП Земун, по основу Уговора о финансијском лизингу број 4844/12 од 25.децембра 2012. године које је наведено друштво склопило са INTESA LEASING d.o.o. Beograd.

### 38. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

#### Управљање ризиком капитала

Не постоји формали оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра капитални ризик, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, готовине и готовинских еквивалената и капитала.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва испитују структуру капитала на годишњем нивоу.

Показатељи задужености Друштва су следећи:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
Задуженост а)	15.941	18.658
Готовина и готовински еквиваленти	<u>12.329</u>	<u>25.242</u>
Нето	<u>3.612</u>	-
Капитал б)	<u>79.770</u>	<u>107.705</u>
Рацио укупног дуговања према капиталу	<u>0,045</u>	-

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне финансијске обавезе.

б) Капитал укључује акцијски капитал, остали основни капитал, откупљене сопствене акције, резерве, акумулирани добитак и губитак.

#### Категорије финансијских инструмената

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
<b>Финансијска средства</b>		
Дугорочни финансијски пласмани		
Краткорочни финансијски пласмани	60	-
Потраживања по основу продаје	16.326	27.509
Готовина	<u>12.329</u>	<u>25.242</u>
	<b><u>28.715</u></b>	<b><u>52.751</u></b>
<b>Финансијске обавезе</b>		
Дугорочне обавезе	10.153	8.166
Краткорочне финансијске обавезе	5.788	10.492
Обавезе из пословања, без примљених аванса	<u>12.080</u>	<u>6.725</u>
	<b><u>28.021</u></b>	<b><u>25.383</u></b>

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и потраживања који настају директно из пословања, као и дугорочни зајмови, обавезе из пословања, краткорочне финансијске обавезе и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања. У нормалним условима пословања Друштво је изложено овим ризицима.

### **Циљеви управљања финансијским ризицима**

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

### **Тржишни ризик**

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промене курсева страних валута и промена каматних стопа. Изложеност тржишном ризику се сагледава преко анализе сензитивности. Није било значајних промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља и мери тај ризик.

### **Девизни ризик**

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко другорочних кредита, обавеза по основу финансијског лизинга и краткорочних кредита који су деноминирани у страниј валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису довољно развијени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великом мери зависи од мера Владе у привреди, укључујући и успостављање правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност обавеза исказаних у страниј валути је следећа:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
дугорочне и краткорочне финансијске обавезе	15.941	18.658

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (ЕУР). Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика. Анализа осетљивости обавеза исказаних у страниј валути показује промену обавезе за 10%.

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
могућа промена обавеза + или -	(1.594)	(1.866)

### **Ризик од промене каматних стопа**

Друштво је изложено ризику од промена каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијских тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којима би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза дата је у следећем прегледу:

у хиљадама РСД  
30.06.2017. 31.12.2016.

**Финансијска средства**

Некаматносна		
Дугорочни финансијски пласмани	-	-
Краткорочни финансијски пласмани	60	-
Потраживања по основу продаје	16.326	27.509
Готовина	<u>12.329</u>	<u>25.252</u>
	<b><u>28.715</u></b>	<b><u>52.751</u></b>

**Финансијске обавезе**

Некаматносне		
Обавезе из пословања	<b><u>12.080</u></b>	<b><u>6.725</u></b>
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	6.768	6.914
Краткорочне финансијске обавезе	<u>1.269</u>	<u>2.593</u>
	<b><u>8.037</u></b>	<b><u>9.507</u></b>
Фиксна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	3.385	1.252
Краткорочне финансијске обавезе	<u>4.519</u>	<u>7.899</u>
	<b><u>7.904</u></b>	<b><u>9.151</u></b>
	<b><u>15.941</u></b>	<b><u>18.658</u></b>

**Гап ризик промене каматних стопа** **8.037** **9.507**

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су супостављене на основу изложености променама каматних стопа за недериватне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављена под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току године. Повећање или смањење од 1% представља процену реално могуће промене у каматним стопама.

	Повећање од	Смањење од
	1 процентног поена	1 процентног поена
	<u>30.06.2017. 31.12.2016.</u>	<u>30.06.2017. 31.12.2016.</u>
	(80) (95)	80 95

**Кредитни ризик**

**Управљање потраживањима од купаца**

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Друштву измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања од купаца на дан биланса.

Структура потраживања од купаца на дан 30.06.2017.године:

	бруто изложеност	у хиљадама динара	
		исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	15.130	-	15.130
доспела, исправљена потраживања од купаца	1.319	(1.319)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>1.195</u>	<u>-</u>	<u>1.195</u>
	<b><u>17.644</u></b>	<b><u>(1.319)</u></b>	<b><u>16.325</u></b>

Структура потраживања од купаца на дан 31.12.2016.године:

	бруто изложеност	у хиљадама динара	
		исправка вредности	нето изложеност
недоспела потраживања од купаца	26.982	-	26.982
доспела, исправљена потраживања од купаца	1.319	(1.319)	-
доспела, неисправљена потраживања од купаца	<u>527</u>	<u>-</u>	<u>527</u>
	<b><u>28.828</u></b>	<b><u>(1.319)</u></b>	<b><u>27.509</u></b>

#### Доспела, исправљена потраживања од купаца

Друштво је у претходним периодима обезвредило потраживања од купаца од доспела потраживања у износу од 1.319 хиљаде динара за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

#### Доспела, неисправљена потраживања од купаца

Друштво није обезвредило доспела потраживања исказана на дан 30.06.2017. године у износу од 1.195 хиљада динара, јер је утврђена наплативост потраживања од комитената.

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања:

	у хиљадама РСД	
	30.06.2017.	31.12.2016.
мање од 30 дана	-	2
од 31 до 90 дана	426	-
од 91 до 360 дана	306	-
преко 360 дана	<u>463</u>	<u>527</u>
	<b><u>1.195</u></b>	<b><u>527</u></b>

#### Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 30.06.2017.године исказане су у износу од 12.080 хиљада динара (31.децембар 2016.године 6.717 хиљада динара)

Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирује у уговореном року.



## Ризик ликвидности

Конечна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва, као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

## Табела ризика ликвидности и кредитног ризика

Следећа табела показује детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживање наплати.

### Доспећа финансијских средстава

	у хиљадама РСД 30. јун 2017.					
	мање од месец дана	1-3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1-5 године	преко 5 година	укупно
Некаматносна	<u>12.329</u>	<u>15.557</u>	<u>366</u>	<u>463</u>	<u>-</u>	<u>28.715</u>
	<b><u>12.329</u></b>	<b><u>15.557</u></b>	<b><u>366</u></b>	<b><u>463</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>28.715</u></b>

	у хиљадама РСД 31. децембар 2016.					
	мање од месец дана	1-3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1-5 године	преко 5 година	укупно
Некаматносна	<u>25.242</u>	<u>26.175</u>	<u>807</u>	<u>527</u>	<u>-</u>	<u>52.751</u>
	<b><u>25.242</u></b>	<b><u>26.175</u></b>	<b><u>807</u></b>	<b><u>527</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>52.751</u></b>

Следећа табела приказује детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на које ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

### Финансијске обавезе

Некаматносне		
Обавезе из пословања	<u>12.080</u>	<u>6.725</u>
Варијабилна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	6.768	6.914
Краткорочне финансијске обавезе	<u>1.269</u>	<u>2.593</u>
	<b><u>8.037</u></b>	<b><u>9.507</u></b>
Фиксна каматна стопа		
Дугорочне обавезе	3.385	1.252
Краткорочне финансијске обавезе	<u>4.519</u>	<u>7.899</u>
	<b><u>7.904</u></b>	<b><u>9.151</u></b>
	<b><u>15.941</u></b>	<b><u>18.658</u></b>

Доспећа финансијских обавеза

	у хиљадама РСД 30. јун 2017.					
	мање од месец дана	1-3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1-5 године	преко 5 година	укупно
Некаматносна	11.551	456		73	-	12.080
Варијабилна ка- матна стопа	212	634	1.692	5.499	-	8.037
фиксна каматна стопа	<u>1.433</u>	<u>2.262</u>	<u>2.931</u>	<u>1.278</u>	-	<u>7.904</u>
	<b><u>13.196</u></b>	<b><u>3.352</u></b>	<b><u>4.623</u></b>	<b><u>6.850</u></b>	-	<b><u>28.021</u></b>

	у хиљадама РСД 31. децембар 2016.					
	мање од месец дана	1-3 месеца	од 3 месеца до 1 године	од 1-5 године	преко 5 година	укупно
Некаматносна	6.051	572	102	-	-	6.725
Варијабилна ка- матна стопа	576	1.728	4.610	2.593	-	9.507
фиксна каматна стопа	<u>658</u>	<u>1.974</u>	<u>5.267</u>	<u>1.252</u>	-	<u>9.151</u>
	<b><u>7.285</u></b>	<b><u>4.274</u></b>	<b><u>9.979</u></b>	<b><u>3.845</u></b>	-	<b><u>25.383</u></b>

**Фер вредност финансијских инструмената**

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и њихову фер вредност на дан 30. јун 2017. године и 31. децембар 2016. године

	у хиљадама РСД			
	30. јун 2017.		31. децембар 2016.	
	књиговодствена вредност	фер вредност	књиговодствена вредност	фер вредност
<b>Финансијска средства</b>				
Дугоорочни финансијски пласмани				
Краткорочни финансијски пласмани		60	60	
Потраживања по основу продаје	16.326	16.326	27.509	27.509
Готовина	<u>12.329</u>	<u>12.329</u>	<u>25.242</u>	<u>25.242</u>
	<b><u>28.715</u></b>	<b><u>28.715</u></b>	<b><u>52.751</u></b>	<b><u>52.751</u></b>

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 30.06.2017. године и 31.12.2016. године

	у хиљадама РСД			
	30. јун 2017.		31. децембар 2016.	
	књиговодствена вредност	фер вредност	књиговодствена вредност	фер вредност
<b>Финансијске обавезе</b>				
Дугорочне обавезе		10.153	8.166	8.166
Краткорочне финансијске обавезе	5.788	5.788	10.492	10.492
Обавезе из пословања	<u>12.080</u>	<u>12.080</u>	<u>6.725</u>	<u>6.725</u>
	<b><u>28.021</u></b>	<b><u>28.021</u></b>	<b><u>25.183</u></b>	<b><u>25.183</u></b>

### **Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената**

Обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса.

Претпоставке коришћене за процену текуће фер вредности су и да књиговодствена вредност краткорочних потраживања од купаца и обавеза према добављачима апроксимира њихову фер вредност због тога што доспевају за плаћање/наплату у релативно кратком периоду.

### **38. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ**

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат истог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Друштву може бити одређен додатни износ поореза, казна и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају право да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

У Бачкој Паланци 03.08.2017. године

Лице одговорно за састављање  
финансијских извештаја  
Милена Келеч

*Милена Келеч*



Законски заступник  
Милорад Милетић

*Милорад Милетић*

### **3. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

#### **3.1. Opis značajnih događaja koji su se dogodili u prvih šest meseci poslovne godine**

U prvoj polovini godine sklopljen je Godišnji ugovor sa JVP „VODE VOJVODINE“ Novi Sad.

Radovi se odvijaju uobičajenom dinamikom.

#### **3.2. Uticaj značajnih događaja koji su se dogodili u prvih šest meseci na polugodišnji izveštaj**

Radovi koji se izvode zbog svog sezonskog karaktera efekte u prihodu nam ostvaruju u drugoj polovini godine. Radovi se izvode u većoj količini počevši od marta meseca pa nadalje u godini.

#### **3.3. Opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti za preostalih šest meseci poslovne godine**

Ne očekujemo neuobičajene rizike u drugoj polovini 2017. godine. Za poslovanje Društva značajan faktor za rad su vremenski uslovi. Zbog toga imamo izražen sezonski karakter u izvođenju posla.

Rizik predstavljaju i kvarovi koji nastaju na mehanizaciji. Radovi se izvode u velikoj meri u letnjem periodu godine kada su velike temperature što ugrožava mogućnost korišćenja opreme, pa nastaju kvarovi koji se otklanjaju na terenu angažovanjem naših mehaničara, ili odgovarjućeg specijalizovanog servisa ako je kvar složeniji.

#### **3.4. Podaci o značajnim transakcijama između povezanih lica izvršene u prvih šest meseci tekuće poslovne godine koje su bitno uticale na finansijski položaj i poslovanje javnog društva u tom periodu, kao i promene u transakcijama između povezanih lica koje su navedene u poslednjem godišnjem izveštaju koje bi mogle bitno uticati na finansijsko stanje i rezultate poslovanja društva u prvih šest meseci tekuće poslovne godine**

### **4. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA**

Ukupan broj sopstvenih akcija 173.

Iznos koji je isplaćen po osnovu sticanja sopstvenih akcija je 751.992,54 dinara.

Akcije su otkupljene od nesaglasnih akcionara.

Nominalna vrednost sopstvene akcije je 4.380,00 dinara.

Procenat stečenih sopstvenih akcija je 1,69%.

### **5. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

Društvo poštuje pravila korporativnog upravljanja.

## 6. IZJAVA ODGOVORNIH LICA ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA

### IZJAVA

Izjavljujem da, prema sopstvenom najboljem saznanju, polugodišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, dobicima i gubicima, finansijskom položaju društva.

U Bačkoj Palanci 03.08.2017 godine

Vodoprivredno društvo Dunav AD Bačka Palanka

Generalni direktor

Milorad Miletic dipl.inž.građ.



*Milorad Miletic*

## 7. NAPOMENA

Skupština društva nije donela odluku o usvajanju polugodišnjeg izveštaja.

Polugodišnji finansijski izveštaj nije revidiran od strane ovlašćenog revizora društva.

Vodoprivredno društvo Dunav AD Bačka Palanka

Generalni direktor

Milorad Miletić dipl.inž.građ.



*Milorad Miletić*

Milorad Miletić dipl.inž.građ, Generalni direktor

\_\_\_\_\_  
(Vodoprivredno društvo Dunav AD Bačka Palanka)