

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07043350	Шифра делатности 1032	ПИБ 100000467
Назив AQUATUS AD BEOGRAD		
Седиште : BEOGRAD,BULEVAR OSLOBODJENJA br.162b		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 19 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		27.550	44.840	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
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				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		27.550	29.026	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	XIV	27.550	29.026	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024			15.814	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			15.641	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			173	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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 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 правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на 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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	XVII.	21.255	21.433	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		20.612	20.787	
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	XVIII.1	20.612	20.787	
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	XVIII.2	638	638	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
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. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	XIX.3	5	8	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		48.805	66.273	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		126.406	126.406	
300	1. Акцијски капитал	0403	XXI.1.	126.406	126.406	
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				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		13.979	18.671	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	XXI.2.	13.979	18.671	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		308.375	265.945	
350	1. Губитак ранијих година	0422	XXI.3.	261,253	261.253	
351	2. Губитак текуће године	0423	XXI.4.	47.122	4.692	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		7.004	6.411	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		7.004	6.411	
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				

Полупњава правно лице - предузетник		
Матични број 07043350	Шифра делатности 1032	ПИБ 100000467
Назив: AQUATUS AD BEOGRAD		
Седиште : BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA br.162b		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

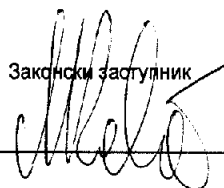
Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		19.756	19.826
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
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	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
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	X.2.	19.756	19.826
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		20.229	22.075
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	IV.	18.522	20.397
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	VI.1.	1,477	1.477

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	VII.	230	201
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		473	2.249
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032			
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		593	721
56 осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
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			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	VIII.1.	593	664
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			57
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		593	721
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052			
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	IX.	46.056	1.722
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		47.122	4.692
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		47.122	4.692
	P. 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	R. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		47.122	4.692

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у БЕОГРАДУ
дана 27.05.2020. године



Законски заступник


Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07043350	Шифра делатности 1032	ПИБ 100000467
Назив:	AQUATUS AD BEOGRAD	
Седиште:	BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA br.162b	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претход на година
1	2	3	4	5	6
	А: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		47.122	4.692
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		47.122	4.692
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у БЕОГРАДУ
дана 27.05.2020. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07043350	Шифра делатности 1032	ПИБ 100000467
Назив:	AQUATUS AD BEOGRAD	
Седиште :	BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA br.162b	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001		
1. Продаја и прмљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
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		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040		
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041		
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047		

у БЕОГРАДУ
 дана 27.05.2020. године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предузетник

Матични број

07043350

Шифра делатности

1032

ПИБ

100000467

Назив:

AQUATUS AD БЕОГРАД

Седиште:

БЕОГРАД, ВУЛЕВАР ОСЛОВОДЈЕНЈА бр. 162б

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од

01.01.

до

31.12.

2019

године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата								
		АОП	30 Оснoвни капитал	АОП	31 Уписани и испуњени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резерви- зацоне резерве		
1	Почетно стање на дан 01.01. 2018		2		3		4		5		6		7		8		9
1.	а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА	4001		4019		4037		4055		265.945	4073		4091		4109		
	б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА	4002		4020		4038		4056			4074		4092		4110		
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																
2.	а) исправке на ДУГОВНОЈ страни рачуна	4003		4021		4039		4057			4075		4093		4111		
	б) исправке на ПОТРАЖНОЈ страни рачуна	4004		4022		4040		4058			4076		4094		4112		
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018																
3.	а) кориговани ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059		265.945	4077		4095		4113		
	б) кориговани ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (1б - 2а + 2б) >= 0	4006		4024		4042		4060			4078		4096		4114		
	Промене у претходној 2018 години																
4.	а) промет на ДУГОВНОЈ страни рачуна	4007		4025		4043		4061			4079		4097		4115		
	б) промет на ПОТРАЖНОЈ страни рачуна	4008		4026		4044		4062			4080		4098		4116		
	Стање на крају претходне године 31.12. 2018																
5.	а) ДУГОВНИ САЛДО РАЧУНА (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063		265.945	4081		4099		4117		
	б) ПОТРАЖНИ САЛДО РАЧУНА (3б - 4а + 4б) >= 0	4010		4028		4046		4064			4082		4100		4118		

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталој резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Учешани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Резерви- зационе резерве		
1	2		3		4		5		6		7		8		9
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065		4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4066		4084		4102		4120	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019														
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067	265.945	4085		4103		4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	126.406	4032		4050		4068		4086		4104	18.671	4122	
	Промене у текућој 2019 години														
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069	47.122	4087		4105	4.692	4123	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	4.692	4088		4106		4124	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019														
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071	308.375	4089		4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	126.406	4036		4054		4072		4090		4108	13.979	4126	

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Акварски добити или губити	АОП	332 Добити или губити по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губити по основу удела у остатком добити или губити при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губити по основу инотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губити по основу хејинга новчаног тока	АОП	337 Добити или губити по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2019 години												
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2019												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07043350	Шифра делатности 1032	ПИБ 100000467
Назив:	AQUATUS AD BEOGRAD	
Седиште :	BEOGRAD,BULEVAR OSLOBODJENJA br.162b	

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 20 ____ 19 ____ . годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	1	1
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цело број)	9005	3	3

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006			
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007			
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006+9007-9008+9009)	9010			
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	63.418	34.392	29.026
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012			
	2.3. Смањења у току године	9013	1.476		1.476
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011+9012-9013+9014)	9015	61.942	34.392	27.550
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016+9017-9018+9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	126.406	126.406
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА (9021+9023+9025+9027+9028+9029+9030+9031=0402)	9032	126.406	126.406

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција као цео број -
- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	126.406	126.406
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	126.406	126.406
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034+9036=9021)	9037	126.406	126.406

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2	3	4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038+9039+9040+9041+9042+9043+9044+9045=3037)	9046		

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	8.880	8.880
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	1.106	1.104
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	1.629	1.596
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	3.423	4.838
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	15.038	16.418

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	11.615	11.580
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	1.400	1.431
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	5.507	7.386
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057		
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058		
део 525, 533 и део 54	6. Трошкови закупнина	9059		
део 525, део 533 и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062		
553	10. Трошкови платног промета	9063		
554	11. Трошкови чланарина	9064		
555	12. Трошкови пореза	9065		
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067	593	664
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	593	664
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
579	17. Остали непоменути расходи	9074	30.359	1.722
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075	50.067	23.447

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076		
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080		
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083		

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуна акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуна)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091		

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

- износи у хиљадама динара -

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
23 осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109+9110+9111+9112)	9108			
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238, део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114+9115+9116)	9113			
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
016, део 019, 028, део 029, 038, део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118+9119+9120+9121+9122+9123)	9117	20.612		20.612
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118			

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053 део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119			
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	20.612		20.612
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125+9126+9127+9128+9129+9130)	9124	638		638
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	638		638
део 056, део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130			

у БЕОГРАДУ
 дана 27.05.2020. године



Законски заступник

**PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PUNJENJE MINERALNIH
VODA I GAZIRANIH PIĆA**

“ AQUATUS “ AD BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2019.GODINU**

Maj 2020. godine

I. OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzeće za proizvodnju i punjenje mineralnih voda i gaziranih pića „AQUATUS“ A.D. osnovano je 30.06.1998 godine.

Preduzeće je prevedenu u registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre u Beogradu. Rešenje o prevodjenju zavedeno je 06.04.2005.godine pod rednim brojem 6313/2005.

Broj registarskog uloška kod Trgovinskog suda u Novom Sadu zavedeno pod brojem 1-23723-00.

Rešenjem 3187/02 RPPP od 24.08.2007. godine Agencije za privatizaciju prihvaćen je Program privatizacije ovog preduzeća.

Dana 02.11.2007. godine na aukciji održanoj u Novom Sadu ovo preduzeće je privatizovano prodajom većinskog paketa akcija društvenog kapitala Borku Čoliću iz Beograda, a u vezi sa čime je zaključen Ugovor koji je zaveden u Opštinskom Sudu u Novom Sadu dana 18.11.2007 godine.

Preduzeće januara 2008. godine menja sedište preduzeća u Beograd na adresu u ul. Bulevar oslobođenja br.162b.

Matični broj preduzeća: 07043350, PIB preduzeća: 100000467

Na dan 31.12.2019. preduzeće je imalo 3 zaposlena.

II. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

II.1. Usaglašenost sa računovodstvenim propisima

Finansijski izveštaj preduzeća je sačinjen u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i u skladu sa prelaznim i završnim odredbama člana novog Zakona o računovodstvu (Sl.glasnik RS broj 62/2013, 30/2018 i 73/2019), Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike (Sl.Glasnik RS 95/2014 i 144/2014) i Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru preduzeća, zadruga i preduzetnika (Sl.Glasnik RS br.95/2014).

II.2. Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji preduzeća sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima.

Finansijski izveštaj odnosi se na period 01.01.2019.-31.12.2019. godine i iskazuje se u ovim napomenama u dinarima bez para.

Kod sastavljanje finansijskog izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor preduzeća.

II.3. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja koja su nabavljena kapitalizuju se u visini nabavne vrednosti na dan transakcije. Nakon početnog priznavanja, princip istorijskog troška primenjuje se na čitavu klasu nematerijalnih ulaganja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe priznaje se u bilansu uspeha i prikazuje se u okviru troškova amortizacije.

Nematerijalna ulaganje koja su rezultat iz aktivnosti u preduzeću ne knjiže se već se trošenje sa tim u vezi priznaje kao rashod perioda u kom su nastala.

II.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uvećane za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti umanjeno za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

Amortizacija za knjigovodstvene svrhe nekretnina obračunava se po proporcionalnoj metodi, a amortizacija postrojenja i opreme po degresivnoj metodi, a sve na osnovu procenjenog veka trajanja.

Korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđen je prema sledećem pregledu:

Nekretnine	40 godina
Proizvodna oprema	6-7 godina
Motorna vozila	7-9 godina
Nameštaj i ostala oprema	14 godina

Računari i pripadajuća oprema 5 godina

Troškovi tekućeg održavanje i opravki priznaju se kao rashod perioda. Nakon početnog priznavanja, nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

II.5. Zalihe

Zalihe se vode po ceni koštanja. Troškovi dovodjenja proizvoda na postojeću lokaciju i u postojeće stanje razgraničavaju se po sledećim principima:

- Zalihe materijala po nabavnoj vrednosti i po FIFO metodi.
- Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi – troškovi direktnog materijala i direktnog rada uvećani za proporcionalno dodeljeni ostalih troškova proizvodnje, na bazi normiranog stepena koršćenja kapaciteta ne uljučujući troškove kamata.

II.6. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se priznaje i evidentira u visini originalne fakturne vrednosti umanjene za ispravku vrednosti nenaplaćenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja priznaje se 100% nominalne vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu starijih od 180 dana osim potraživanje od povezanih lica.

Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i plasmane na osnovu procene rukovodstva o verovatnoći njihove nenaplativosti. Nenaplativa potraživanje se otpisuju na osnovu sudske odluke, na osnovu dogovora o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora preduzeća.

II.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne bnke Srbije koji je važio na dan bilansiranja.

II.7. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke Srbije koji je važio na dan bilansiranja.

Dugoročne obaveze koje dospevaju do godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze.

II.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključenog ugovora.

II.9. Prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezani za dati proizvod sa kupca na prodavca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, iskazuje se na osnovu fakturne vrednosti umanjene za iznos popusta i poreza na dodatnu vrednost. Visina popusta definisana je ugovorima sa kupcima i zavisi od obima prodaje i ostalih okolnosti (kvalitet, vek trajanja i dr.)

II.10. Rashodi

Svi troškovi se priznaju u periodu u kome su nastali, u skladu na načelom nastanka događaja.

III. TROŠKOVI MATERIJALA

III.1. Troškovi materijala za izradu

III.2. Troškovi ostalog materijala

III.3. Troškovi električne energije

IV. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI
RASHODI 18.522.477

IV.1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	11.614.678
IV.2. Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	1.399.918
IV.3. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ugovora	5.507.881

V. TROŠKOVI OSTALIH USLUGA

V.1 Troškovi komunalnih usluga

VI. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

VI.1. Troškovi amortizacije	1.476.513
-----------------------------	-----------

VII. OSTALI POSLOVNI RASHODI 230.200

VII.1. Transportne usluge	
VII.2. Troškovi održavanja	
VII.3. Troškovi intelektualnih usluga pravnih lica	25.000
VII.4. Troškovi neproizvodnih usluga	205.200
VII.5. Troškovi platnog prometa	
VII.6. Troškovi osiguranja	
VII.7. Troškovi članarina	
VII.8. Troškovi poreza	
VII.9. Ostali nematerijalni troškovi	

VIII. FINANSIJSKI RASHODI

VIII. Finansijski rashodi nastali sa matičnim i zavisnim pravnim licima

VIII.1. Rashodi kamata	593.326
------------------------	---------

Rashodi kamata se odnose na kamate po dugoročnim finansijskim kreditima prema bankama u zemlji u iznosu od 617.236 dinara i 46.340 dinara se odnosi na rashode kamata po obavezama za poreze, doprinose i druge dažbine.

VIII.2. Negativne kursne razlike

IX. OSTALI RASHODI	46.055.665
IX.1. Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme	
IX.2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potrazivanja	
IX.3. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala	
IX.4. Rashodi ranijih godina-Poreska uprava-reprogram	1.368.339
IX.5. Ostali nepomenuti rashodi-ranije godine	44.687.326
X. PRIHODI	
X.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	
X.2. Prihodi od zakupnina	19.756.002
X.3. Prihodi od vršenja usluga na domaćem tržištu	
XI. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	
XII. OSTALI PRIHODI	3
XII.1. Dobici po osnovu prodaje nekretnina i opreme	
XII.2. Prihodi po osnovu povraćaja poreza, doprinosa, taksi	
XII.3. Prihodi od smanjenja obaveza	
XII.4. Ostali nepomenuti prihodi-zaokruženja	3
XIII. PRIHODI OD PRODAJE NEKRETNINA	
XIV.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	27.549.740
XIV.1. Gradjevinski objekti	59.060.534
XIV.2. Postrojenje i oprema	4.357.000
XIV.3. Ispravka vrednosti gradjevinskih objekata	31.510.794
XIV.4. Ispravka vrednosti postrojenja i opreme	4.357.000
XV. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	
XVI. ZALIHE	
XVII. OBRTNA IMOVINA	21.255.171
XVIII.1. Potraživanja od kupaca	20.611.841

- Potraživanja od matičnih lica	18.566.324
- Potraživanja od kupaca u zemlji	10.044.461
- Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	7.998.944
XVIII.2. Druga potraživanja	638.330
XIX. PDV u primljenim računima po opštoj stopi	5.000
XX. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI	
- Devizni račun – Societe Generale bank ad	
- Devizni račun – Beobanka ad Beograd	
- Devizni račun – Sberbank ad Beograd	
- Dinarski račun – Sberbank ad Beograd	
XXI. KAPITAL	
XXI.1. Osnovni i ostali kapital	126.405.984
XXI.2. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	13.978.939
XXI.3. Gubitak ranijih godina	261.253.314
XXI.4. Gubitak tekuće godine	47.122.176
XXII. DUGOROČNI KREDITI	7.003.908
- Dugoročni kredit kod Beobanke ad u stečaju	7.003.908
Kredit je dobijen na osnovu ugovora 26 od 5.5.1998.i 50 od 8.6.1998. na 15 godina sa grejs periodom od 5 godina sa kamatom 1% godišnje.	
XXIII. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	
XXIII.1. Kratkoročne finansijske obaveze	2.411.585
XXIII.2. Obaveze za primljene avanse	4.427.928
XXIII.3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.368.012
XXIII.4. Obaveze prema ino dobavljačima	
XXIII.5. Dobavljači matična i zavisna lica	119.432.891
XXIII.6. Ostale obaveze iz poslovanja	28.879.026
XXIV. OBAVEZE ZA ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE	35.496.016

- Obaveze za neto zarade	3.066.215
- Obaveze za poreze na zarade	1.381.498
- Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	12.458.775
- Obaveze za doprinose na teret poslodavca	16.495.371
- Obaveze za porodijsko bolovanje na ter.posl.	32.963
- Obaveze po osnovu ugovorenih, a nepl.kamata	905.308
- Obaveze prema fiz.licima za naknade po ugovor.	372.247
- Obaveze prema zaposlenima	78.592
- Ostale obaveze-objedinjena naplata	611.047
- Ostale obaveze iz specifičnih poslova	94.000

XXV. OSTALE OBAVEZE

XXV.1. Obaveze za porez na dodatu vrednost iznose 2.299.335 dinara i odnose se na obavezu za poreski period april –juni 2017.godine i oktobar – decembar 2019 godine. Obaveza za poreski period oktobar – decembar 2019.godine je uplaćena 09.januara 2020. godine 400.223,71 dinara i razlika uvećana za kamatu u iznosu od 583.196,10 dinara je uplaćena 07.02.2020. godine.

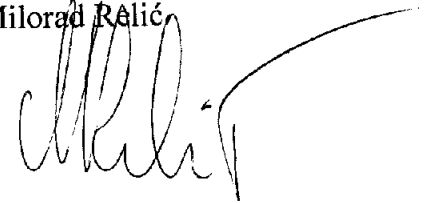
XXV.2 Ostale obaveze na dan 31.12.2019. godine iznose 15.476.777 dinara i odnose se na poreska zaduženja po ostalim osnovama iz ranijeg perioda.

XXVI. DOGADJAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo materijalno značajnih događaja koji bi mogli da imaju uticaja na poštnu prezentaciju priloženih finansijskih izveštaja.

U Beogradu, 27.05.2020. godine.

DIREKTOR
Milorad Ralić




AQUATUS A.D. BEOGRAD

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2019. GODINU

Maj 2020. godine

I. OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzeće za proizvodnju i punjenje mineralnih voda i gaziranih pića "AQUATUS" A.D. osnovano je 30.06.1998 godine.

Preduzeće je prevedeno u registar privrednih subjekata koje se void kod Agencije za privredne registre u Beogradu. Rešenje o prevođenju zavedeno je 06.04.2005.godine pod rednim brojem 6313/2005.

Broj registarskog uloška kod Trgovinskog suda u Novom Sadu zavedeno je pod brojem 1-23723-00.

Preduzeće je akcionarsko društvo sa većinskim društvenim kapitalom (98,8%) dok je akcijski kapital 1,2% i pravni je sledbenik HK Agroekonomik a.d. iz Beograda.

Rešenjem 3187/02 RPPP od 24.08.2007. godine Agencije za privatizaciju prihvaćen je Program privatizacije ovog preduzeća.

Dana 02.11.2007 godine na aukciji održanoj u Novom Sadu ovo preduzeće je privatizovano prodajom većinskog paketa akcija društvenog kapitala Borku Čolicu iz Beograda , a u vezi sa čime je zaključen Ugovor koji je zaveden u Opštinskom Sudu u Novom Sadu dana 18.11.2007 godine.

Preduzeće januara 2008. godine menja sedište preduzeća u Beograd na adresu Bulevar oslobođenja 162 b , 11222 Beograd .
Matični broj preduzeća: 07043350, PIB preduzeća je 100000467.

Na dan 31.12.2019. godine preduzeće je imalo 3 zaposlena.

II. PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA

U toku 2019. godine preduzeće je nastojalo da izvrši izmirenje obaveza koje je preuzeto i koja datiraju čak iz 2003. godine. Najveći poverilac prema društvu je Ministarstvo finansija-Poreska uprava, a po osnovu obračunatih poreza i doprinosa na neisplaćene zarade zaposlenima iz 2004. i 2005. godine gde je osnovica cca 5.000.000 dinara, a kamata oko 33.000.000

dinara i u vezi sa čime je Preduzeće u postupku sa Poreskom upravom za odlaganje plaćanja poreskog duga na rate.

Preduzeće je iskazalo gubitak po završnom računu za 2019. godinu u visini od 47.122.176 dinara.

Tekući račun preduzeća je u blokadi od strane Poreske uprave.

Ostvareni prihod za 2019. godinu je 19.756.005 dinara, međutim, iz navedenih razloga, prihod je anuliran i iskazan je gubitak.

I pored navedenih problema preduzeće permanentno preduzima akcije za saniranje postojeće situacije.

Jedan od pravaca razvoja preduzeća je saradnja sa potencijalnim investitorima na izgradnji proizvodnih i skladišnih kapaciteta na području Ovče opština Palilula na zemljištu na kome imamo pravo korišćenja.

Preduzeće se takođe angažuje u pravcu pripreme za aktiviranje efikasnog korišćenja objekta u Jajincima opština Voždovac.

III. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Razrešenjem odnosa sa Poreskom upravom s jedne strane te sa Agencijom za privatizaciju s druge strane i isplatom poreza i doprinosa iz 2005. godine, koje učestvuju sa oko 15% od ukupnih obaveza, preduzeće će stvoriti stabilnu osnovu razvoja poslovanja i realizaciji planiranih projekata.

Po stvaranju situacije, u smislu predhodnog stava, preduzeće usmerava svoje resurse na proizvodnu aktivnost u saradnji sa domaćim i inostranim investitorima.

Rizici, u projektovanoj poslovnoj aktivnosti, odnose se pre svega na nestabilno ekonomsko i zakonodavno okruženje preduzeća a što će stvoriti probleme u pregovorima sa investitorima kao kod izrade tehničko-ekonomskih parametara realizacije predviđenih projekata.

IV. POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Nakon proteka poslovne godine nije bilo važnih poslovnih događaja.

V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

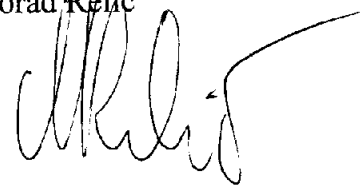
Sa povezanim licima preduzeće u protekloj poslovnoj godini nije imalo značajnih poslova.

VI. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Preduzeće bez obzira na navedenu ekonomsku situaciju i blokadu tekućeg računa je preduzimalo aktivnosti na istraživanju poslovnog okruženja u čijim okvirima bi u najvećoj meri aktivirala postojeće materijalne resurse kao i moguće potencijalne partnere u zemlji i inostranstvu u realizaciji proizvodno-uslužnih projekata.

DIREKTOR

Milorad Rakić





ПРВА РЕВИЗИЈА

У складу са стандардима

„AQUATUS“ а.д. Београд

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

**Финансијски извештаји
31. децембар 2019. године**

Београд, јун 2020. године

САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА----- 1-4

ПРИЛОГ

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ИЗЈАВА О ПРЕЗЕНТАЦИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

ПОТВРДА О НЕЗАВИСНОСТИ

ИЗЈАВА О КОНСУЛТАНТСКИМ УСЛУГАМА



ПРВА РЕВИЗИЈА

AGENCIJA ZA PRIVREDNE REGISTRE

11000 Београд, Сава Машковића 3/10

Тел/факс: (+381 11) 24-67-334

(+381 11) 41-40-418

E-mail: office@prvarevizija.rs

Web: www.prvarevizija.rs

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА И ОДБОРУ ДИРЕКТОРА

„AQUATUS“ а.д. Београд
Булевар ослобођења 162 б
МБ: 07043350

Извештај о ревизији финансијских извештаја

Уздржавање од изражавања мишљења

Ангажовани смо да извршимо ревизију приложених финансијских извештаја друштва „AQUATUS“ а.д. Београд (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2019. године и одговарајући биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје које укључују сумарни преглед значајних рачуноводствених политика.

Не изражавамо мишљење о приложеним финансијским извештајима Друштва. Због значаја питања описаних у пасусу Основе за уздржавање од изражавања мишљења, нисмо били у могућности да прибавимо довољно одговарајућих ревизорских доказа који обезбеђују основу за ревизијско мишљење о овим финансијским извештајима.

Основа за уздржавање од изражавања мишљења

У оквиру позиције потраживања по основу продаје исказана су потраживања од купаца у земљи у износу од 20.612 хиљада динара на дан 31. децембар 2019. године. Ова потраживања укључују и потраживања старија од годину дана у износу од 18.566 хиљада и нису усаглашена на дан биланса. На основу спроведених алтернативних поступака тестирања отворених ставки и наплате до дана обављања ревизије нисмо били у могућности да потврдимо наведена потраживања, као ни потенцијалне ефекте које би усаглашавање стања са дужницима могло имати на финансијске извештаје Друштва.

Исказана књиговодствена вредност основног капитала Друштва не одговара вредности основног капитала уписаног у Регистар привредних субјеката Агенције за привредне регистре и Централном регистру хартија од вредности. На основу расположиве документације нисмо били у могућности да утврдимо ефекте које горе наведена чињеница има на финансијске извештаје на дан 31. децембар 2019. године.

У оквиру позиција Дугорочне обавезе и Краткорочне финансијске обавезе исказане су обавезе према Беобанци а.д. Београд у стечају у укупном износу од 9.415 хиљада динара на дан 31. децембар 2019. године. Друштво није извршило усаглашавање ових обавеза са повериоцем на дан биланса. Нисмо били у могућности да независном потврдом салда и другим поступцима ревизије потврдимо наведене обавезе, као ни да утврдимо евентуални ефекат усаглашавања обавеза са повериоцем на финансијске извештаје Друштва за 2019. годину.

Примљени аванси на дан 31. децембар 2019. године износе 4.428 хиљада динара и у укупном износу потичу из ранијег периода. Нисмо били у могућности да се независном потврдом салда и другим поступцима ревизије уверимо у исказане примљене авансе на дан 31. децембар 2019. године.

У оквиру позиције обавезе из пословања исказане су обавезе према добављачима – матичним и зависним правним лицима у износу од 119.433 хиљаде динара и обавезе према добављачима у земљи у износу од 1.368 хиљада динара на дан 31. децембар 2019. године. На основу обављених поступака ревизије утврдили смо да обавезе према матичним и зависним правним лицима и део обавеза према добављачима у земљи у износу од 980 хиљада динара потичу из ранијих година. Нисмо били у могућности да се независном потврдом салда и другим поступцима ревизије уверимо у исказане обавезе према добављачима, као ни да утврдимо ефектре корекције финансијских извештаја Друштва на дан 31. децембар 2019. године по овом основу.

Друштво није обрачунало и евидентирало одложена пореска средства/обавезе на дан 31. децембар 2019. године у складу са захтевима МРС 12 „Порези на добитак“. Нисмо били у могућности да утврдимо ефекат корекције финансијских извештаја за 2019. годину по наведеном основу.

Напомене уз финансијске извештаје за 2019. годину не садрже сва потребна обелодањивања захтевана одговарајућим Међународним рачуноводственим стандардима и Међународним стандардима финансијског извештавања.

Друштво је у 2019. години остварило нето губитак од 47.122 хиљаде динара. Акумулирани губитак Друштва у билансу стања износи 308.375 хиљада динара и изнад је висине капитала за 167.990 хиљада динара. Друштво послује са недостатком трајног капитала и обртних средстава, а краткорочне обавезе Друштва су на дан 31. децембар 2019. године веће од обртне имовине за износ од 188.536 хиљада динара. Текући рачун Друштва је у непрекидној блокади дужи временски период. Наведене чињенице указују на постојање значајних неизвесности које изазивају сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица.

Остала питања

Ревизију финансијских извештаја Друштва за 2018. годину је вршио други ревизор који се је у свом извештају од 12. априла 2019. године уздржао од издавања мишљења.

Одговорност руководства и лица овлашћених за управљање за финансијске извештаје

Руководство Друштва је одговорно за припрему и фер презентацију ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима важећим у Републици Србији и за оне интерне контроле за које одреди да су потребне за припрему финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње или грешке.

При састављању финансијских извештаја, руководство је одговорно за процену способности Друштва да настави са пословањем у складу са начелом сталности, обелодањујући, по потреби, питања која се односе на сталност пословања и примену начела сталности пословања као рачуноводствене основе, осим ако руководство намерава да ликвидира Друштво или да обустави пословање или нема другу реалну могућност осим да то уради.

Лица овлашћена за управљање су одговорна за надгледање процеса финансијског извештавања Друштва.

Одговорност ревизора за ревизију финансијских извештаја

Наша одговорност је спровођење ревизије финансијских извештаја Друштва у складу са Међународним стандардима ревизије (ISA) и издавање извештаја ревизора. Због значаја питања описаних у одељку Основа за уздржавање од изражавања мишљења овог извештаја, нисмо били у могућности да прибавимо довољно адекватних ревизијских доказа да обезбедимо основу за мишљење о овим финансијским извештајима.

Независни смо у односу на Друштво у складу са Етичким кодексом за професионалне рачуновође Одбора за међународне етичке стандарде за рачуновође („IESBA“ Кодекс) и етичким захтевима који су релевантни за нашу ревизију финансијских извештаја у Републици Србији и испунили смо наше друге етичке одговорности у складу са овим захтевима и „IESBA“ Кодексом.

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

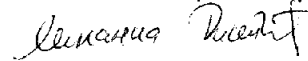
Извршили смо преглед годишњег извештаја о пословању Друштва. Руководство Друштва је одговорно за састављање и презентирање годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011).

Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2019. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у годишњем извештају о пословању са годишњим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

С обзиром на чињеницу да се уздржавамо од изражавања мишљења на приложене финансијске извештаје са стањем на дан 31. децембар 2019. године и у овом случају се уздржавамо од изјашњења о усклађености Годишњег извештаја о пословању са приложеним финансијским извештајима за 2019. годину.

Београд, 03. јун 2020. године

Овлашћени ревизор
Миланка Ристић
Прва ревизија доо Београд
Саве Машковића 3/10 Београд



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07043350	Шифра делатности 1032	ПИБ 100000467
Назив: AQUATUS AD BEOGRAD		
Седиште : BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA br.162b		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 19 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		27.550	44.840	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
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				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		27.550	29.026	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012	XIV.	27.550	29.026	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013				
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024			15.814	
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025			15.641	
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			173	
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
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 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 правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на 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				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	XVII.	21.255	21.433	
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044				
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Неовршена производња и неовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		20.612	20.787	
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	XVIII.1	20.612	20.787	
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	XVIII.2	638	638	
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
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. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068				
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	XIX.3	5	8	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		48.805	66.273	
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401				
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		126.406	126.406	
300	1. Акцијски капитал	0403	XXI.1.	126.406	126.406	
301	2. Удели друштава 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				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414				
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417		13.979	18.671	
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	XXI.2.	13.979	18.671	
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421		308.375	265.945	
350	1. Губитак ранијих година	0422	XXI.3.	261.253	261.253	
351	2. Губитак текуће године	0423	XXI.4.	47.122	4.692	
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		7.004	6.411	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		7.004	6.411	
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				

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07043350	Шифра делатности 1032	ПИБ 100000467
Назив: AQUATUS AD BEOGRAD		
Седиште : BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA br.162b		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		19.756	19.826
60	II. 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	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014			
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	X.2.	19.756	19.826
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 52 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		20.229	22.075
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023			
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024			
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	IV.	18.522	20.397
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026			
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	VI.1.	1.477	1.477

Група рачуна. рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСЛАЊА	1028			
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	VII.	230	201
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		473	2.249
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032			
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		593	721
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
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			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	VIII.1.	593	664
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047			57
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		593	721
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	ИИ. 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			
57 и 58. осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	IX.	46.056	1.722
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		47.122	4.692
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		47.122	4.692
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	ИИИ. 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		47.122	4.692

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у _____ БЕОГРАДУ
 дана _____ 27.05.2020. _____ године

М.П.

Законски заступник



[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07043350	Шифра делатности 1032	ПИБ 100000467
Назив: AQUATUS AD BEOGRAD		
Седиште : BEOGRAD,BULEVAR OSLOBODJENJA br.162b		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		47.122	4.692
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
335	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
336	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07043350	Шифра делатности 1032	ПИБ 100000467
Назив:	AQUATUS AD BEOGRAD	
Седиште :	BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA br. 162b	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001		
1. Продаја и примљени аванси	3002		
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004		
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005		
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006		
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007		
3. Плаћене камате	3008		
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010		
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
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		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034		
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040		
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041		
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044		
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047		

у _____ БЕОГРАДУ _____

дана _____ 27.05.2020. _____ године

М.П.

Законски заступник



Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 07043350	Шифра делатности 1032	ПИБ 100000467
Назив: AQUATUS AD BEOGRAD		
Седиште: BEOGRAD, BULEVAR OSLOBODJENJA br. 162b		

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2019 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Удесени и неунађени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Сткупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП
1	2	3		4	5		6		7		8		9	
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018													
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		4055	265.945	4073		4091		4109
	б) потражни салдо рачуна	4002	126.406	4020		4038		4056		4074		4092	18.671	4110
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	265.945	4077		4095		4113
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	126.406	4024		4042		4060		4078		4096	18.671	4114
4.	Промене у претходној 2018 години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098		4116
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018													
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	265.945	4081		4099		4117
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	126.406	4028		4046		4064		4082		4100	18.671	4118

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала							Компоненте осталог резултата					
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП
1	2		3		4		5		6		7		8	9
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4011		4029	4047		4065		4083			4101		4119
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048		4066		4084			4102		4120
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019													
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049		4067	265.945	4085			4103		4121
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	126.406	4032	4050		4068		4086			4104	18.671	4122
8.	Промене у текућој 2019 години													
	а) промет на дуговој страни рачуна	4015		4033	4051		4069	47.122	4087			4105	4.692	4123
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052		4070	4.692	4088			4106		4124
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019													
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053		4071	308.375	4089			4107		4125
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	126.406	4036	4054		4072		4090			4108	13.979	4126

Red. broj	OPIS	Komponente kapitala											
		АОП	331 Актuarsки добитци или губици	АОП	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добитци или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружних друштва	АОП	334 и 335 Добитци или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финанси- рања извештаја	АОП	336 Добитци или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добитци или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2018												
	а) дуговни салдо рачуна	4127		4145		4163		4181		4199		4217	
	б) потражни салдо рачуна	4128		4146		4164		4182		4200		4218	
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4129		4147		4165		4183		4201		4219	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130		4158		4166		4184		4202		4220	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2018												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131		4149		4167		4185		4203		4221	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132		4150		4168		4186		4204		4222	
4.	Промене у претходној 2018 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4133		4151		4169		4187		4205		4223	
	б) промет на потражној страни рачуна	4134		4152		4170		4188		4206		4224	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2018												
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135		4153		4171		4189		4207		4225	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136		4154		4172		4190		4208		4226	
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика												
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4137		4155		4173		4191		4209		4227	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138		4156		4174		4192		4210		4228	

Ред. број	ОГИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добити или губици	АОП	332 Добити или губици по основу уплатања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добити или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добити или губици по основу хеминга новчаног тока	АОП	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2		10		11		12		13		14		15
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2019												
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
8.	Промене у текућој 2019 години												
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2019												
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	

**PREDUZEĆE ZA PROIZVODNJU I PUNJENJE MINERALNIH
VODA I GAZIRANIH PIĆA**

“ AQUATUS “ AD BEOGRAD

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2019.GODINU**

Maj 2020. godine

I. OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzeće za proizvodnju i punjenje mineralnih voda i gaziranih pića „AQUATUS“ A.D. osnovano je 30.06.1998 godine.

Preduzeće je prevedenu u registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre u Beogradu. Rešenje o prevodjenju zavedeno je 06.04.2005.godine pod rednim brojem 6313/2005.

Broj registarskog uloška kod Trgovinskog suda u Novom Sadu zavedeno pod brojem 1-23723-00.

Rešenjem 3187/02 RPPP od 24.08.2007. godine Agencije za privatizaciju prihvaćen je Program privatizacije ovog preduzeća.

Dana 02.11.2007. godine na aukciji održanoj u Novom Sadu ovo preduzeće je privatizovano prodajom većinskog paketa akcija društvenog kapitala Borku Čoliću iz Beograda, a u vezi sa čime je zaključen Ugovor koji je zaveden u Opštinskom Sudu u Novom Sadu dana 18.11.2007 godine.

Preduzeće januara 2008. godine menja sedište preduzeća u Beograd na adresu u ul. Bulevar oslobođenja br.162b.

Matični broj preduzeća: 07043350, PIB preduzeća: 100000467

Na dan 31.12.2019. preduzeće je imalo 3 zaposlena.

II. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

II.1.Usaglašenost sa računovodstvenim propisima

Finansijski izveštaj preduzeća je sačinjen u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i u skladu sa prelaznim i završnim odredbama člana novog Zakona o računovodstvu (Sl.glasnik RS broj 62/2013, 30/2018 i 73/2019), Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za preduzeća, zadruge i preduzetnike (Sl.Glasnik RS 95/2014 i 144/2014) i Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru preduzeća, zadruga i preduzetnika (Sl.Glasnik RS br.95/2014).

II.2. Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji preduzeća sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim računovodstvenim standardima.

Finansijski izveštaj odnosi se na period 01.01.2019.-31.12.2019. godine i iskazuje se u ovim napomenama u dinarima bez para.

Kod sastavljanje finansijskog izveštaja primenjivane su računovodstvene politike koje je usvojio Upravni odbor preduzeća.

II.3. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja koja su nabavljena kapitalizuju se u visini nabavne vrednosti na dan transakcije. Nakon početnog priznavanja, princip istorijskog troška primenjuje se na čitavu klasu nematerijalnih ulaganja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja sa ograničenim vekom upotrebe priznaje se u bilansu uspeha i prikazuje se u okviru troškova amortizacije.

Nematerijalna ulaganje koja su rezultat iz aktivnosti u preduzeću ne knjiže se već se trošenje sa tim u vezi priznaje kao rashod perioda u kom su nastala.

II.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uvećane za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti umanjeno za bilo koje trgovinske popuste i rabate.

Amortizacija za knjigovodstvene svrhe nekretnina obračunava se po proporcionalnoj metodi, a amortizacija postrojenja i opreme po degresivnoj metodi, a sve na osnovu procenjenog veka trajanja.

Korisni vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđen je prema sledećem pregledu:

Nekretnine	40 godina
Proizvodna oprema	6-7 godina
Motorna vozila	7-9 godina
Nameštaj i ostala oprema	14 godina
Računari i pripadajuća oprema	5 godina

Troškovi tekućeg održavanja i opravki priznaju se kao rashod perioda. Nakon početnog priznavanja, nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

II.5. Zalihe

Zalihe se vode po ceni koštanja. Troškovi dovodjenja proizvoda na postojeću lokaciju i u postojećem stanju razgraničavaju se po sledećim principima:

- Zalihe materijala po nabavnoj vrednosti i po FIFO metodi.
- Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi – troškovi direktnog materijala i direktnog rada uvećani za proporcionalno dodeljeni ostalih troškova proizvodnje, na bazi normiranog stepena korišćenja kapaciteta ne uključujući troškove kamata.

II.6. Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca se priznaje i evidentira u visini originalne fakturne vrednosti umanjene za ispravku vrednosti nenaplaćenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja priznaje se 100% nominalne vrednosti potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu starijih od 180 dana osim potraživanje od povezanih lica.

Ispravka vrednosti se formira i knjiži na teret bilansa uspeha za sva potraživanja i plasmane na osnovu procene rukovodstva o verovatnoći njihove nenaplativosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju na osnovu sudske odluke, na osnovu dogovora o poravnanju između ugovornih strana ili na osnovu odluke Upravnog odbora preduzeća.

II.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti se izražavaju u nominalnoj vrednosti u dinarima. Iznosi gotovine na računima koji glase na strana sredstva plaćanja iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke Srbije koji je važio na dan bilansiranja.

II.7. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključnog ugovora.

Obaveze iskazane u stranoj valuti iskazuju se u dinarima, prema srednjem kursu Narodne banke Srbije koji je važio na dan bilansiranja.

Dugoročne obaveze koje dospevaju do godinu dana preknjižavaju se u kratkoročne obaveze.

II.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate na osnovu zaključnog ugovora.

II.9. Prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda priznaju se u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezani za dati proizvod sa kupca na prodavca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, iskazuje se na osnovu fakturne vrednosti umanjene za iznos popusta i poreza na dodatnu vrednost. Visina popusta definisana je ugovorima sa kupcima i zavisi od obima prodaje i ostalih okolnosti (kvalitet, vek trajanja i dr.)

II.10. Rashodi

Svi troškovi se priznaju u periodu u kome su nastali, u skladu na načelom nastanka događaja.

III. TROŠKOVI MATERIJALA

III.1. Troškovi materijala za izradu

III.2. Troškovi ostalog materijala

III.3. Troškovi električne energije

IV. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI 18.522.477

IV.1. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	11.614.678
IV.2. Troškovi doprinosa na zarade na teret poslodavca	1.399.918
IV.3. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ugovora	5.507.881

V. TROŠKOVI OSTALIH USLUGA

V.1 Troškovi komunalnih usluga

VI. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

VI.1. Troškovi amortizacije 1.476.513

VII. OSTALI POSLOVNI RASHODI 230.200

VII.1. Transportne usluge

VII.2. Troškovi održavanja

VII.3. Troškovi intelektualnih usluga pravnih lica 25.000

VII.4. Troškovi neproizvodnih usluga 205.200

VII.5. Troškovi platnog prometa

VII.6. Troškovi osiguranja

VII.7. Troškovi članarina

VII.8. Troškovi poreza

VII.9. Ostali nematerijalni troškovi

VIII. FINANSIJSKI RASHODI

VIII. Finansijski rashodi nastali sa matičnim i zavisnim pravnim licima

VIII.1. Rashodi kamata 593.326

Rashodi kamata se odnose na kamate po dugoročnim finansijskim kreditima prema bankama u zemlji u iznosu od 617.236 dinara i 46.340 dinara se odnosi na rashode kamata po obavezama za poreze, doprinose i druge dažbine.

VIII.2. Negativne kursne razlike

IX. OSTALI RASHODI	46.055.665
IX.1. Gubici po osnovu prodaje nekretnina i opreme	
IX.2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	
IX.3. Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala	
IX.4. Rashodi ranijih godina-Poreska uprava-reprogram	1.368.339
IX.5. Ostali nepomenuti rashodi-ranije godine	44.687.326
X. PRIHODI	
X.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	
X.2. Prihodi od zakupnina	19.756.002
X.3. Prihodi od vršenja usluga na domaćem tržištu	
XI. OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI	
XII. OSTALI PRIHODI	3
XII.1. Dobici po osnovu prodaje nekretnina i opreme	
XII.2. Prihodi po osnovu povraćaja poreza, doprinosa, taksi	
XII.3. Prihodi od smanjenja obaveza	
XII.4. Ostali nepomenuti prihodi-zaokruženja	3
XIII. PRIHODI OD PRODAJE NEKRETNINA	
XIV.NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	27.549.740
XIV.1. Gradjevinski objekti	59.060.534
XIV.2. Postrojenje i oprema	4.357.000
XIV.3. Ispravka vrednosti gradjevinskih objekata	31.510.794
XIV.4. Ispravka vrednosti postrojenja i opreme	4.357.000
XV. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	
XVI. ZALIHE	
XVII. OBRтна IMOVINA	21.255.171
XVIII.1. Potraživanja od kupaca	20.611.841
- Potraživanja od matičnih lica	18.566.324

- Potraživanja od kupaca u zemlji	10.044.461
- Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	7.998.944
XVIII.2. Druga potraživanja	638.330
XIX. PDV u primljenim računima po opštoj stopi	5.000

XX. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

- Devizni račun – Societe Generale bank ad
- Devizni račun – Beobanka ad Beograd
- Devizni račun – Sberbank ad Beograd
- Dinarski račun – Sberbank ad Beograd

XXI. KAPITAL

XXI.1. Osnovni i ostali kapital	126.405.984
XXI.2. Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	13.978.939
XXI.3. Gubitak ranijih godina	261.253.314
XXI.4. Gubitak tekuće godine	47.122.176

XXII. DUGOROČNI KREDITI

- | | |
|--|-----------|
| - Dugoročni kredit kod Beobanke ad u stečaju | 7.003.908 |
|--|-----------|

Kredit je dobijen na osnovu ugovora 26 od 5.5.1998.i 50 od 8.6.1998. na 15 godina sa grejs periodom od 5 godina sa kamatom 1% godišnje.

XXIII. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

XXIII.1. Kratkoročne finansijske obaveze	2.411.585
XXIII.2. Obaveze za primljene avanse	4.427.928
XXIII.3. Obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.368.012
XXIII.4. Obaveze prema ino dobavljačima	
XXIII.5. Dobavljači matična i zavisna lica	119.432.891
XXIII.6. Ostale obaveze iz poslovanja	28.879.026

XXIV. OBAVEZE ZA ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE
OBAVEZE 35.496.016

- Obaveze za neto zarade	3.066.215
- Obaveze za poreze na zarade	1.381.498
- Obaveze za doprinose na teret zaposlenog	12.458.775
- Obaveze za doprinose na teret poslodavca	16.495.371
- Obaveze za porodiljsko bolovanje na ter.posl.	32.963
- Obaveze po osnovu ugovorenih, a nepl.kamata	905.308
- Obaveze prema fiz.licima za naknade po ugovor.	372.247
- Obaveze prema zaposlenima	78.592
- Ostale obaveze-objedinjena naplata	611.047
- Ostale obaveze iz specifičnih poslova	94.000

XXV. OSTALE OBAVEZE

XXV.1. Obaveze za porez na dodatu vrednost iznose 2.299.335 dinara i odnose se na obavezu za poreski period april –juni 2017.godine i oktobar – decembar 2019 godine. Obaveza za poreski period oktobar – decembar 2019.godine je uplaćena 09.januara 2020. godine 400.223,71 dinara i razlika uvećana za kamatu u iznosu od 583.196,10 dinara je uplaćena 07.02.2020. godine.

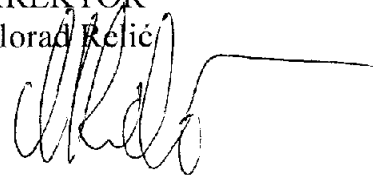
XXV.2 Ostale obaveze na dan 31.12.2019. godine iznose 15.476.777 dinara i odnose se na poreska zaduženja po ostalim osnovama iz ranijeg perioda.

XXVI. DOGADJAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon datuma bilansa stanja nije bilo materijalno značajnih događaja koji bi mogli da imaju uticaja na poštnu prezentaciju priloženih finansijskih izveštaja.

U Beogradu, 27.05.2020. godine.

DIREKTOR
Milorad Relić



AQUATUS A.D. BEOGRAD

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2019. GODINU

Maj 2020. godine

I. OSNIVANJE I DELATNOST

Preduzeće za proizvodnju i punjenje mineralnih voda i gaziranih pića "AQUATUS" A.D. osnovano je 30.06.1998 godine.

Preduzeće je prevedeno u registar privrednih subjekata koje se vodi kod Agencije za privredne registre u Beogradu. Rešenje o prevođenju zavedeno je 06.04.2005.godine pod rednim brojem 6313/2005.

Broj registarskog uložka kod Trgovinskog suda u Novom Sadu zavedeno je pod brojem 1-23723-00.

Preduzeće je akcionarsko društvo sa većinskim društvenim kapitalom (98,8%) dok je akcijski kapital 1,2% i pravni je sledbenik HK Agroekonomik a.d. iz Beograda.

Rešenjem 3187/02 RPPP od 24.08.2007. godine Agencije za privatizaciju prihvaćen je Program privatizacije ovog preduzeća.

Dana 02.11.2007 godine na aukciji održanoj u Novom Sadu ovo preduzeće je privatizovano prodajom većinskog paketa akcija društvenog kapitala Borku Čolici iz Beograda, a u vezi sa čime je zaključen Ugovor koji je zaveden u Opštinskom Sudu u Novom Sadu dana 18.11.2007 godine.

Preduzeće januara 2008. godine menja sedište preduzeća u Beograd na adresu Bulevar oslobođenja 162 b, 11222 Beograd.

Matični broj preduzeća: 07043350, PIB preduzeća je 100000467.

Na dan 31.12.2019. godine preduzeće je imalo 3 zaposlena.

II. PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA

U toku 2019. godine preduzeće je nastojalo da izvrši izmirenje obaveza koje je preuzeto i koja datiraju čak iz 2003. godine. Najveći poverilac prema društvu je Ministarstvo finansija-Poreska uprava, a po osnovu obračunatih poreza i doprinosa na neisplaćene zarade zaposlenima iz 2004. i 2005. godine gde je osnovica cca 5.000.000 dinara, a kamata oko 33.000.000 dinara i u vezi sa čime je Preduzeće u postupku sa Poreskom upravom za odlaganje plaćanja poreskog duga na rate.

Preduzeće je iskazalo gubitak po završnom računu za 2019. godinu u visini od 47.122.176 dinara.

Tekući račun preduzeća je u blokadi od strane Poreske uprave.

Ostvareni prihod za 2019. godinu je 19.756.005 dinara, međutim, iz navedenih razloga, prihod je anuliran i iskazan je gubitak.

I pored navedenih problema preduzeće permanentno preduzima akcije za saniranje postojeće situacije.

Jedan od pravaca razvoja preduzeća je saradnja sa potencijalnim investitorima na izgradnji proizvodnih i skladišnih kapaciteta na području Ovče opština Palilula na zemljištu na kome imamo pravo korišćenja.

Preduzeće se takođe angažuje u pravcu pripreme za aktiviranje efikasnog korišćenja objekta u Jajincima opština Voždovac.

III. OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Razrešenjem odnosa sa Poreskom upravom s jedne strane te sa Agencijom za privatizaciju s druge strane i isplatom poreza i doprinosa iz 2005. godine, koje učestvuju sa oko 15% od ukupnih obaveza, preduzeće će stvoriti stabilnu osnovu razvoja poslovanja i realizaciji planiranih projekata.

Po stvaranju situacije, u smislu predhodnog stava, preduzeće usmerava svoje resurse na proizvodnu aktivnost u saradnji sa domaćim i inostranim investitorima.

Rizici, u projektovanoj poslovnoj aktivnosti, odnose se pre svega na nestabilno ekonomsko i zakonodavno okruženje preduzeća a što će stvoriti probleme u pregovorima sa investitorima kao kod izrade tehničko-ekonomskih parametara realizacije predviđenih projekata.

IV. POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE

Nakon proteka poslovne godine nije bilo važnih poslovnih događaja.

V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Sa povezanim licima preduzeće u protekloj poslovnoj godini nije imalo značajnih poslova.

VI. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Preduzeće bez obzira na navedenu ekonomsku situaciju i blokadu tekućeg računa je preduzimalo aktivnosti na istraživanju poslovnog okruženja u čijim okvirima bi u najvećoj mjeri aktivirala postojeće materijalne resurse kao i moguće potencijalne partnere u zemlji i inostranstvu u realizaciji proizvodno-uslužnih projekata.

DIREKTOR

Milorad Relić





AQUATUS AD

Bulevar Oslobođenja 162b

11222 Beograd

T/F: +381 11 3941 259

www.aquatus.info

r.aquatus@gmail.com

Прва ревизија доо Београд Саве Машковића 3/10

У вези са ревизијом годишњег рачуна Акционарског друштва „AQUATUS“ а.д. Београд, са стањем на дан 31.12.2019. године, на основу које треба да изразите мишљење да ли финансијски извештаји истинито и објективно приказују финансијски положај Друштва, његов пословни резултат, промене на капиталу и токове готовине, односно да ли су састављени у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, овом Изјавом према нашем најбољем сазнању и уверењу потврђујемо следеће чињенице:

1. Познато нам је да је ревизија извршена у складу са Међународним стандардима ревизије, који подразумевају испитивање рачуноводствених система, система интерних контрола, а у обиму који сматрате неопходним у датим околностима, као и да сврха ревизије није, нити се од ње очекује идентификација и обелодањивање свих евентуалних проневера, мањкова, грешака и постојања других нерегуларности.
2. Познато нам је да је руководство Друштва одговорно за истинито и објективно приказивање финансијског положаја Друштва и његовог пословног резултата у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, релевантним стандардима и прописима, као и за припрему информација које се обелодањују у складу са прописима. Руководство Друштва не изражава експлицитну и безрезервну изјаву о усаглашености финансијских извештаја са рачуноводственим прописима, који се примењују на периоде приказане у финансијским извештајима који су предмет ревизије. Финансијски извештаји Друштва су одобрени од стране руководства.
3. Није нам познато да је ико од руководиоца или запослених у Друштву, са овлашћењима да контролише, одобрава пословне промене или учествује у интерној контроли, умешан у било какве незаконите или нерегуларне активности које би могле утицати на истинитост финансијских извештаја.
4. Прихватимо нашу одговорност да је систем интерних контрола адекватно устројен на начин који омогућава састављање финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије. Такође, потврђујемо нашу одговорност за дизајн и имплементацију система интерних контрола који омогућава спречавање настанка проневера и грешака и њихово благовремено откривање. Као последица тога, сматрамо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе као резултат проневере.
5. Извршили смо процену у вези са могућношћу Друштва да настави пословање у складу са начелом сталности, узимајући у обзир све расположиве податке везане за догледну будућност од најмање 12 месеци од биланса стања, мада процена није ограничена само на тај период. У претходном периоду нисмо пословали рентабилно што је довело до акумулирања губитака. Друштво је саставило финансијске извештаје у складу са начелом сталности пословања, јер руководство предузима мере како би решило проблеме.
6. Нису нам познате значајније ставке које би захтевале корекције упоредних података у финансијским извештајима.



AQUATUS AD
Bulevar Oslobođenja 162b
11222 Beograd
T/F: +381 11 3941 259
www.aquatus.info
r.aquatus@gmail.com

7. Ставили смо Вам на располагање све пословне књиге и документацију коју поседујемо, укључујући и записнике са састанака органа управљања.
8. Нису нам познати материјално значајни пропусти и грешке које би могле да утичу на истинитост финансијских извештаја осим питања која су наведена у Извештају ревизора.
9. Методе вредновања и материјалне претпоставке које смо користили у припреми рачуноводствених процена, укључујући оне које су вредноване по фер вредности, су разумно процењене у датим околностима, осим вредновања потраживања.
10. Друштво поседује задовољавајуће доказе о власништву за сва средства приказана у билансу стања.
11. Потврђујемо да смо на адекватан начин спровели тестирање на умањење вредности имовине.
12. Прокњижили смо, приказали и обелоданили све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све тражене уговоре о пословним односима са трећим лицима. Друштво нема потенцијалних обавеза по основу јемства и гаранција трећим лицима.
13. Друштво нема судских спорова у току.
14. Није било неуспешности са захтевима законодавних органа које би, у случају непоштовања истих, могле имати материјално значајне ефекте на финансијске извештаје. Нисмо имали екстерне контроле које су нам издале решење или записник о контроли за период 01.01-31.12.2019. године.
15. Потврђујемо нашу одговорност за примену свих релевантних захтева из пореске регулативе. Такође, потврђујемо да смо се уверили да Друштво примењује ове регулативе и да нема материјално значајних неевидентираних потенцијалних обавеза које се односе на порезе. Потврђујемо наше разумевање да су пореске обавезе предмет инспекцијске контроле пореских органа и да могу бити тумачене на бројне начине, а износи приказани у финансијским извештајима могу се касније мењати као резултат коначних одлука пореских органа.
16. Друштво има следећа повезана правна лица: „Sistem RM“ д.о.о. Земун и Пољопривредно газдинство Борко Чолић.
17. Није било догађаја након краја обрачунског периода који би захтевали корекције или обелодањивања у финансијским извештајима или у Напоменама уз њих.
18. Немамо планова нити намера чија би реализација могла значајно да утиче на вредност средстава Друштва или на класификацију средстава и извора средстава приказаних у финансијским извештајима.

Београд, 03. јун 2020. године

Matični broj: 07043350

PIB: 100000467

Račun: 285-1501000000145-91

Генерални директор
Милорад Релић

„AQUATUS“ а.д. Београд
Булевар ослобођења 162 б

Предмет: Изјава о независности

Као ангажовани екстерни ревизор финансијских извештаја за 2019. годину, потврђујемо следеће:

Друштво за ревизију Прва ревизија доо Београд, овлашћени ревизори, као и сви његови запослени ангажовани на пословима ревизије финансијских извештаја за 2019. годину независни су од друштва „AQUATUS“ а.д. Београд у складу са захтевима IFAC-овог етичког кодекса за професионалне рачуновође и у складу са посебним захтевима Закона о тржишту капитала, Закона о ревизији, Закона о привредним друштвима и другом релевантном законском регулативом Републике Србије.

У Београду, 03. јун 2020. године



Директор


Миланка Ристић

„AQUATUS“ а.д. Београд
Булевар ослобођења 162 б

Предмет: Потврда о врсти и вредности консултантских услуга које нису забрањене и другим услугама

Друштво за ревизију, рачуноводство и консалтинг Прва ревизија доо Београд није обављало консултантске нити друге додатне услуге наручиоцу ревизије „AQUATUS“ а.д. Београд и лицима повезаним са наручиоцем ревизије. Друштво за ревизију нема повезана правна лица.

У Београду, 03. јун 2020. године

Директор



Миланка Ристић



AQUATUS AD
Bulevar Oslobođenja 162b
11000 Beograd
T/F: +381 11 3941 259
E: aquatus.ad1@gmail.com
aquatus.relic@gmail.com

Na osnovu člana 467. Zakona o privrednim društvima (" Službeni glasnik RS " br.36/2011....91/2019), Skupština Društva " AQUATUS " AD Beograd, ul. Bulevar oslobođenja br. 162b, PIB 100000467, matični broj 07043350, dana 03.07.2020.godine, donela je

ODLUKU
o pokriću gubitka za 2019.godinu

1. Usvajaju se redovni godišnji izveštaji Društva " AQUATUS " AD Beograd za 2019.godinu sa sledećim pokazateljima:
 - Ukupni prihodi.....19.756.005,17
 - Ukupni rashodi.....66.878.181,87
 - Gubitak za 2019.godinu.....47.122.176,70
2. Gubitak iz 2019.godine pokriva se iz nerasporedjene dobiti iz ranijih godina, odnosno do iznosa od 13.978.939,27 dinara koliko iznosi nerasporedjena dobit iz ranijih godina.



Predsednik Skupštine,
Milorad Relić



AQUATUS AD
Bulevar Oslobođenja 162b
11000 Beograd
T/F: +381 11 3941 259
E: aquatus.ad1@gmail.com
aquatus.relic@gmail.com

Na osnovu člana 467. Zakona o privrednim društvima (" Službeni glasnik RS " br.36/2011....91/2019) , Skupština Društva " AQUATUS " AD Beograd, ul. Bulevar oslobođenja br. 162b, matični broj 07043350, dana 03.07.2020.godine, donela je

O D L U K U
o usvajanju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja
Društva " AQUATUS " AD za 2019.godinu
sa stanjem na dan 31.12.2019.godine

Usvajaju se redovni godišnji finansijski izveštaji društva " AQUATUS " AD za 2019.godinu, sastavljeni na dan 31.12.2019. godine.

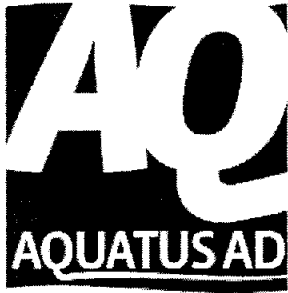
II. Sastavni deo ove odluke su:

1. Bilans stanja na dan 31.12.2019.godine,
2. Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2019.godine,
3. Izveštaj o ostvarenom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2019.godine,
4. Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01. do 31.12.2019.godine,
5. Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2019.godine,
6. Napomene uz finansijske izveštaje za 2019.godinu.

III. Ova odluka stupa na snagu danom donošenja.



Predsednik Skupštine,
Milorad Relić



AQUATUS AD
Bulevar Oslobođenja 162b
11000 Beograd
T/F: +381 11 3941 259
E: aquatus.ad1@gmail.com
aquatus.relic@gmail.com

REPUBLIKA SRBIJA
KMISIJA ZA HARTIJE OD VREDNOSTI
Omladinskih brigada 1/VII
11080 Novi Beograd

PREDMET : Izjava o sastavljanju finansijskog izveštaja za 2019. godinu

Izjavljujemo da smo prema našem najboljem saznanju , godišnji finansijski izveštaj za 2019.godinu sastavili uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini , obavezama , finansijskom položaju i poslovanju , dobitima i gubicima , tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva .

Finansijski izveštaji su urađeni od strane Privrednog društva „DANIBOM“ D.O.O. (M.B. 20686219) sa sedištem Kraljevačka 68 , Beograd , gde je direktor i odgovorno lice Boja Puača (JMBG 2804961719061) .

Kontakt telefon : 011/ 2471- 394

U Beogradu 01.06.2020.

DIREKTOR
Milorad Relić

