

POTISKI VODOVODI-
TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGOS
Broj: 314-0012/20
Datum: 10.06. 2021. god.
Horgos

**“POTISKI VODOVODI –TISZA MENTI VIZMUVEK” DOO
HORGOS**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I REDOVNI GODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2020. GODINU**

S A D R Ž A J

| | Strana |
|--|--------|
| Izveštaj nezavisnog revizora | 2 - 4 |
| Bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine | |
| Bilans uspeha za period od 01. januara do 31. decembra 2020. godine | |
| Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01. januara do 31. decembra 2020. godine | |
| Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01. januara do 31. decembra 2020. godine | |
| Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01. januara do 31. decembra 2020. godine | |
| Napomene uz redovne godišnje finansijske izveštaje za 2020. godinu | |



KLM AUDIT DOO

Bulevar oslobođenja 127/VII, Novi Sad

Tel.: +381 21 301 70 55

MB: 21166472

PIB: 109349214

E-mail: office@klmaudit.co.rs

Web: www.klmaudit.co.rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČU I NADZORNOM ODBORU "POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK" DOO, HORGOS

Kvalifikovano mišljenje

Izvršili smo reviziju priloženih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja "POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK" društvo sa ograničenom odgovornošću, Horgoš (u daljem tekstu "POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK" DOO, Horgoš ili Društvo), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2020. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o tokovima gotovine i izveštaj o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz redovne godišnje finansijske izveštaje, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja opisanih u odeljku Osnova za kvalifikovano mišljenje, redovni godišnji finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj "POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK" DOO, Horgoš na dan 31. decembra 2020. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Osnova za kvalifikovano mišljenje

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 6 uz finansijske izveštaje sadašnja vrednost gradevinskih objekta iznosi RSD 160.050 hiljada i postrojenja i opreme RSD 45.825 hiljada. Društvo nije izvršilo preispitivanje korisnog veka upotrebe navedene imovine u skladu sa zahtevima MSFI za MSP Odeljak 17 "Nekretnine, postrojenja i oprema". U postupku revizije utvrdili smo da Društvo u svom poslovanju koristi gradevinske objekte i opremu nabavne vrednosti RSD 209.989 hiljada koji su u potpunosti otpisani, kao i da primenjene stope amortizacije kod određenog broja sredstva nisu prilagodene njihovom korisnom veku trajanja.

Osim toga, imovinsko-pravni odnosi na predmetnoj imovini nisu u potpunosti regulisani sa osnivačem niti su sprovedene aktivnosti u smislu usklađivanja sa Zakonom o javnoj svojini ("Sl. glasnik RS, br 72/2011, 88/2013, 105/2014, 104/2016-i dr.zakon, 108/2016, 113/2017, 95/2018 i 153/2020).

Zbog prethodno navedenog nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinost i objektivnost iskazanih gradevinskih objekta i opreme niti da kvantifikujemo efekat potencijalnih korekcija po tom osnovu na finansijske izveštaje "POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK" DOO, Horgoš za 2020. godinu

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Medunarodnim standardima revizije. Naše odgovornosti shodno navedenim propisima opisane su u pasusu Odgovornost revizora za reviziju finansijskih izveštaja.

Nezavisni smo od POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK” DOO, Horgoš u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovode Odbora za Medunarodne standarde etike za računovode kao i u skladu sa etičkim zahtevima koji su regulisani Zakonom o reviziji Republike Srbije i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu sa tim zahtevima.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeduju osnovu za izražavanje našeg kvalifikovanog revizijskog mišljenja.

Skretanje pažnje

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit, poreski bilans i poreska prijava se dostavljaju nadležnom poreskom organu u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. Do dana izdavanja ovog Izveštaja Društvo nije predalo poreski bilans za 2020. godinu te se u tom smislu ne možemo izjasniti o eventualnim korekcijama obaveze za porez na dobit.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po navedenim pitanjima.

Odgovornost rukovodstva za redovne godišnje finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito i objektivno prikazivanje redovnih godišnjih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi redovnih godišnjih finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

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

Lica ovlašćena za upravljanje su odgovorna za nadgledanje procesa finansijskog izveštavanja Društva.

Odgovornost revizora za reviziju redovnih godišnjih finansijskih izveštaja

Naš cilj je sticanje uveravanja u razumnoj meri o tome da redovni godišnji finansijski izveštaji, uzeti u celini, ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; i izdavanje revizorskog izveštaja koji sadrži mišljenje revizora. Uveravanje u razumnoj meri označava visok nivo uveravanja, ali ne predstavlja garanciju da će revizija sprovedena u skladu sa Medunarodnim standardima revizije uvek otkriti materijalno pogrešne iskaze ako takvi iskazi postoje. Pogrešni iskazi mogu da nastanu usled kriminalne radnje ili greške i smatraju se materijalno značajnim ako je razumno očekivati da će oni, pojedinačno ili zbirno, uticati na ekonomske odluke korisnika donete na osnovu ovih redovnih godišnjih finansijskih izveštaja.

Kao deo revizije u skladu sa Medunarodnim standardima revizije, mi primenjujemo profesionalno prosudivanje i održavamo profesionalni skepticizam tokom revizije. Isto tako, mi:

- Vršimo identifikaciju i procenu rizika od materijalno značajnih pogrešnih iskaza u redovnim godišnjim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške; osmišljavanje i obavljanje revizijskih postupaka koji su prikladni za te rizike; i pribavljanje dovoljno adekvatnih revizijskih dokaza da obezbede osnovu za mišljenje revizora. Rizik da neće biti identifikovani materijalno značajni pogrešni iskazi koji su rezultat kriminalne radnje je veći nego za pogrešne iskaze nastale usled greške, zato što kriminalna radnja može da uključi udruživanje, falsifikovanje, namerne propuste, lažno predstavljanje ili zaobilazeće interne kontrole.
- Stičemo razumevanje o internim kontrolama koje su relevantne za reviziju radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su prikladni u datim okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti sistema interne kontrole društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

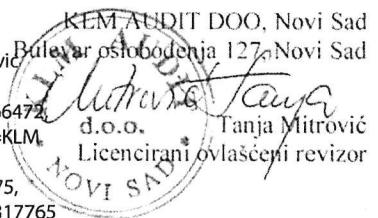
- Vršimo procenu primenjenih računovodstvenih politika i u kojoj meri su razumne računovodstvene procene i povezana obelodanjivanja koje je izvršilo rukovodstvo.
- Donosimo zaključak o prikladnosti primene načela stalnosti poslovanja kao računovodstvene osnove od strane rukovodstva i, na osnovu prikupljenih revizijskih dokaza, da li postoji materijalna neizvesnost u vezi sa događajima ili uslovima koji mogu da izazovu značajnu sumnju u pogledu sposobnosti Društva da nastavi sa poslovanjem u skladu sa načelom stalnosti. Ako zaključimo da postoji materijalna neizvesnost, dužni smo da u svom izveštaju skrenemo pažnju na povezana obelodanjivanja u finansijskim izveštajima ili, ako takva obelodanjivanja nisu adekvatna, da modifikujemo svoje mišljenje. Naši zaključci se zasnivaju na revizijskim dokazima prikupljenim do datuma izveštaja revizora. Međutim, budući događaji ili uslovi mogu za posledicu da imaju da Društvo prestane da posluje u skladu sa načelom stalnosti.
- Vršimo procenu ukupne prezentacije, strukture i sadržaja finansijskih izveštaja, uključujući obelodanjivanja, kao i da li su u finansijskim izveštajima osnovne transakcije i događaji prikazani na način kojim se postiže fer prezentacija

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

U Novom Sadu, 10. juna 2021. godine

**Tanja
Mitrović
200015275**

Digitally signed by Tanja Mitrović
200015275
DN: c=RS, 2.5.4.97=MB:RS-21166472,
2.5.4.97=VATRS-109349214, o=KLM,
AUDIT DOO NOVI SAD,
serialNumber=CA:RS-200015275,
serialNumber=PNORS-100697317765
8, sn=Mitrović, givenName=Tanja,
cn=Tanja Mitrović 200015275
Date: 2021.06.10 14:42:20 +02'00'



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08025355

Шифра делатности 3600

ПИБ 100787707

Назив POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGOS

Седиште Хоргош, Железничка 22

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 235002 | 245403 | 243781 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 753 | 1118 | 959 |
| 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 | 5 | 753 | 1118 | 959 |
| 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 | | 234329 | 244285 | 242822 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | 6 | 26332 | 26332 | 6749 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | 6 | 160050 | 165566 | 171040 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | 6 | 45825 | 51367 | 42558 |
| 024 и део 029 | 4. Инвестиционе непретнине | 0014 | | | | 19584 |
| 025 и део 029 | 5. Остале непретнине, постројења и опрема | 0015 | | | | |
| 026 и део 029 | 6. Непретнине, постројења и опрема у припреми | 0016 | | | | 1792 |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на тубим непретнинама, постројењима и опреми | 0017 | 6 | 940 | 1020 | 1099 |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за непретнине, постројења и опрему | 0018 | 6 | 1182 | | |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 0019 | | 0 | 0 | 0 |
| 030, 031 и део 039 | 1. Шуме и вишегодишњи засади | 0020 | | | | |
| 032 и део 039 | 2. Основно стадо | 0021 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|--|-------------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање <u>31.12.</u> <u>2019.</u> | Почетно стање <u>01.01.2019.</u> |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 0 | 0 | 0 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | | | |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придржаних правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | | | |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | |
| део 045 и део 049 | 7. Дугорочни пласмани у иностранству | 0031 | | | | |
| 046 и део 049 | 8. Хартије од вредности које се држе до доспећа | 0032 | | | | |
| 048 и део 049 | 9. Остали дугорочни финансијски пласмани | 0033 | | | | |
| 05 | V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041) | 0034 | | 0 | 0 | 0 |
| 050 и део 059 | 1. Потраживања од матичног и зависних правних лица | 0035 | | | | |
| 051 и део 059 | 2. Потраживања од осталих повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | 2421 | 2421 | 2857 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 79312 | 107167 | 122623 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | 7 | 15770 | 19745 | 18530 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | 7 | 15326 | 19223 | 17943 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | 7 | 137 | 137 | 160 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|--|-------------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање <u>31.12.</u> <u>2019.</u> | Почетно стање <u>01.01.2019.</u> |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стала средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | 7 | 307 | 385 | 427 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | 8 | 26333 | 36510 | 25439 |
| 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 | 8 | 26333 | 36510 | 25439 |
| 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 | 9 | 1255 | 1021 | 1107 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДNUЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | 10 | 435 | 275 | 0 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | | | |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | | | |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | 10 | 435 | 275 | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни 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 | 11 | 32250 | 45631 | 74986 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | 12 | 1824 | 2470 | 1170 |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | 13 | 1445 | 1515 | 1391 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 316815 | 354991 | 369261 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | 14 | 13666 | 819 | 2835 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање <u>31.12. 2018.</u> | Почетно стање <u>01.01.2019.</u> |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | 15 | 284583 | 320526 | 345019 |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | 15 | 17783 | 17783 | 17783 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 0 | | |
| 301 | 2. Удели друштава с ограниченој одговорношћу | 0404 | | | | |
| 302 | 3. Улози | 0405 | | | | |
| 303 | 4. Државни капитал | 0406 | 15 | 17783 | 17783 | 17783 |
| 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 | 15 | 208424 | 208424 | 208424 |
| 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 сада рачуна групе 33 осим 330) | 0415 | | | | |
| 33 осим 330 | VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна сада рачуна групе 33 осим 330) | 0416 | | | | |
| 34 | VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419) | 0417 | 15 | 94319 | 118812 | 147774 |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | 15 | 94319 | 118812 | 147774 |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | 15 | 35943 | 24493 | 28962 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | | | |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | 15 | 35943 | 24493 | 28962 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 7524 | 1511 | 2941 |

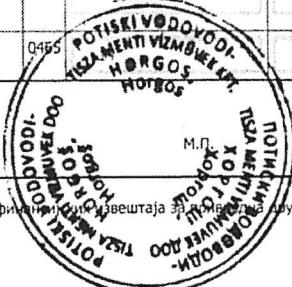
| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12.2019. | Почетно стање 01.01.2020. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | 16 | 4357 | 1454 | 1062 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове 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 | 16 | 4357 | 1454 | 1062 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | | | |
| 402 и 409 | 6. Остале дугорочне резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | 17 | 3167 | 57 | 1879 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | | | |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | | | |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | 17 | 3167 | 57 | 1879 |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 24708 | 32954 | 21301 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | 18 | 1543 | 1837 | 1683 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | | | |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 422 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0446 | | | | |
| 423 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0447 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 31.12. 2019. | Почетно стање 01.01.2019. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 427 | 5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји | 0448 | | | | |
| 424, 425, 426 и 429 | 6. Остале краткорочне финансијске обавезе | 0449 | 18 | 1543 | 1837 | 1683 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | 19 | 591 | 10184 | 4354 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 15837 | 15236 | 10791 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | | | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | | | |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | | | |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | | | |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | 20 | 13656 | 13348 | 9431 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | | | 1360 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | 21 | 2181 | 1888 | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | 22 | 4200 | 3787 | 2902 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | | | |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | 23 | 314 | 180 | 422 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | 24 | 2223 | 1730 | 1149 |
| | Д. ГУБИТАК ИZNAD ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | | | |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 316815 | 354991 | 369261 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 13666 | 819 | 2835 |

у Новоград

дана 15. 04. 2021. године

Законски заступник



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

Попуњава правно лице - предузетник

| | | |
|---|-----------------------|---------------|
| Матични број 08025355 | Шифра делатности 3600 | ПИБ 100787707 |
| Назив POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGÓSH | | |
| Седиште Хоргош, Железничка 22 | | |

БИЛАНС УСПЕХА

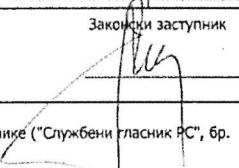
за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | Позиција | АОП | Напомена број | Износ | |
|--------------------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | 27 | 179057 | 159406 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008) | 1002 | | 0 | 0 |
| 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 иностранном 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 иностранном тржишту | 1006 | | | |
| 604 | 5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту | 1007 | | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | 27 | 179057 | 159406 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | | |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностранном тржишту | 1011 | | | |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | | |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностранном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | 27 | 179057 | 159406 |
| 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 | | | |

| Група рачуна, рачун | Позиција | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | | |
| 50 до 55, 62 и 63 | Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ $(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) \geq 0$ | 1018 | | 208486 | 185398 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНКА И РОБЕ | 1020 | | | 1052 |
| 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 | | | 23 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | 28 | 29518 | 25811 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | 29 | 21178 | 21652 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | 30 | 99111 | 86451 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | 31 | 25098 | 25680 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | 32 | 13761 | 14984 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | 33 | 3365 | 599 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | 34 | 16455 | 11250 |
| Б. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) \geq 0 | | | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) \geq 0 | 1030 | | | |
| | | 1031 | | 29429 | 25992 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | 35 | 628 | 948 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 0 | 48 |
| 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 придржених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | 48 |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | 35 | 628 | 900 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | | |
| 56 | Б. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | 35 | 127 | 240 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 0 | 0 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | | |

| Група рачуна, рачун | Позиција | АОП | Напомена број | Износ | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | | |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придржених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | 36 | 126 | 235 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | 36 | 1 | 5 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | 501 | 708 |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | | |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | | |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | 37 | 1543 | 595 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | 38 | 880 | 1919 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | 39 | 6589 | 97 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | 0 | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | 36180 | 24057 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | 237 | 0 |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | 15 | 35943 | 24057 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1061 | | 0 | 436 |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОД ПЕРИОДА | 1062 | | | |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |

| Група рачуна, рачун | Позиција | АОП | Напомена број | Износ | |
|---|---|------|---------------|---------------|--|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | C. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | | |
| | T. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | 15 | 35943 | 24493 |
| | 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 | | | | |
| у <u>Новогај</u> дана <u>15.04. 2021.</u> године | | | | | Законски заступник  |
| | | | | | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми облика финансијских извештаја привредних друштава / задруге и предузећима ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08025355

Шифра делатности 3600

ПИБ 100787707

Назив POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VIZMUVÉK DOO HORGÓS

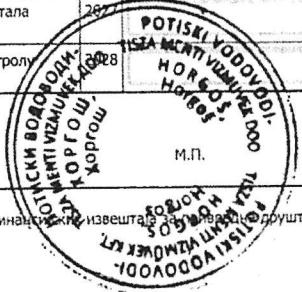
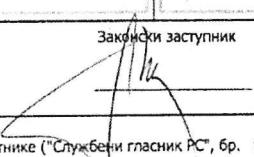
Седиште Хоргош, Железничка 22

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. 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 | 15 | 35943 | 24493 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | a) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 330 | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, непретнине, постројења и опреме | | | | |
| | a) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | b) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| 331 | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| | a) добици | 2005 | | | |
| | b) губици | 2006 | | | |
| 332 | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| | a) добици | 2007 | | | |
| | b) губици | 2008 | | | |
| 333 | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придржених друштава | | | | |
| | a) добици | 2009 | | | |
| | b) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| 334 | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| | a) добици | 2011 | | | |
| | b) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | Позиција | АОП | Напомена број | Износ | |
|--|---|---|---------------|---|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 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 | | | |
| | 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 | 15 | 35943 | 24493 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | 0 | 0 |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2028 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |
| у <u>Новоград</u> дана <u>15.04. 2021.</u> године | |  М.П. | | Законски заступник  | |

Образац прописан Правилником о садржини и форми образца финансијских извештаја о привредном друштву, задруге и предузећима ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08025355

Шифра делатности 3600

ПИБ 100787707

Назив POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGOS

Седиште Хоргош, Железничка 22

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГТОВИНЕ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 201576 | 172567 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 195536 | 167859 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 311 | 935 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 5729 | 3773 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 205719 | 184004 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 101299 | 93752 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 94915 | 85467 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 126 | 235 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 9379 | 4550 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 4143 | 11437 |
| B. ТОКОВИ ГТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | 0 | 655 |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, неректнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | 655 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 7296 | 16885 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, неректнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 7136 | 16610 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | 160 | 275 |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 7296 | 16230 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|------|---------------|-----------------------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 0 | 0 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |
| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | 3027 | | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | | |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | 1941 | 1683 |
| 1. Откуп сопствених акција и једела | 3032 | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | 1941 | 1683 |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | 1941 | 1683 |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 201576 | 173222 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 214956 | 202572 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | 0 |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 13380 | 29350 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 45631 | 74986 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | | |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | 1 | 5 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 32250 | 45631 |
| у <u>Новограду</u> дана <u>15. 04. 2024.</u> године | | | |
| | | | Законски заступник <u>М.П.</u> |

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



Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08025355

Шифра делатности 3600

ПИБ 100787707

Назив POTISKI VODOVODI - TISZA MENTZ VIZMUEK DOO HORGOS

Седиште Хоргаш, Железничка 22

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2020. до 31.12.2020. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | Опис | Компоненте капитала | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|-------------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | 5 |
| | <u>Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.</u> | | | | | |
| 1 | a) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 17783 | 4020 | | 4038 208424 |
| | <u>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</u> | | | | | |
| 2 | a) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 |
| | <u>Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019.</u> | | | | | |
| 3 | a) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$) | 4005 | | 4023 | | 4041 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$) | 4006 | 17783 | 4024 | | 4042 208424 |
| | <u>Промене у претходној 2019. години</u> | | | | | |
| 4 | a) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 |
| | <u>Стање на крају претходне године 31.12.2019.</u> | | | | | |
| 5 | a) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$) | 4009 | | 4027 | | 4045 |
| | б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$) | 4010 | 17783 | 4028 | | 4046 208424 |
| | <u>Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика</u> | | | | | |
| 6 | a) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 |
| | <u>Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020.</u> | | | | | |
| 7 | a) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$) | 4013 | | 4031 | | 4049 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$) | 4014 | 17783 | 4032 | | 4050 208424 |

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|--|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Улисани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| | Промене у текућој 2020 години | | | | | | |
| 8 | a) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | b) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| | Станje на крају текуће године 31.12. 2020 | | | | | | |
| 9 | a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$ | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | b) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$ | 4018 | 17783 | 4036 | | 4054 | 208424 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|--|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 28962 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 147774 |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | | 4075 | | 4093 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | | 4076 | | 4094 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 26 \geq 0$) | 4059 | 28962 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2a + 26 \geq 0$) | 4060 | | 4078 | | 4096 | 147774 |
| 4 | Промене у претходној 2019 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 24493 | 4079 | | 4097 | 28962 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | 28962 | 4080 | | 4098 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.2019 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 46 \geq 0$) | 4063 | 24493 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($36 - 4a + 46 \geq 0$) | 4064 | | 4082 | | 4100 | 118812 |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | | 4083 | | 4101 | 0 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 66 \geq 0$) | 4067 | 24493 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6a + 66 \geq 0$) | 4068 | | 4086 | | 4104 | 118812 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|---------------|---|---------------------|---------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| 1 | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| | Промене у текућој 2020 години | | | | | | |
| 8 | a) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | 35943 | 4087 | | 4105 | 24493 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | 24493 | 4088 | | 4106 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. 2020 | | | | | | |
| 9 | a) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$ | 4071 | 35943 | 4089 | 0 | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$ | 4072 | | 4090 | | 4108 | 94319 |

| Редни број | Опис | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|-------------------------|------|------------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актиуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | | 4146 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4114 | | 4132 | | 4150 | |
| 4 | Промене у претходној 2019 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.2019 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4118 | | 4136 | | 4154 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4122 | | 4140 | | 4158 | |

| Редни број | Опис | Компоненте осталог резултата | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | |
| | Промене у текућој <u>2020</u> години | | | | | |
| 8 | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 |
| | Станje на крају текуће године <u>31.12. 2020</u> | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$ | 4125 | | 4143 | | 4161 |
| | б) потражни салдо рачуна $(7b - 8a + 86) \geq 0$ | 4126 | | 4144 | | 4162 |

| Редни број | Опис | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|--|------------------------------|---|------|---|------|--|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2019</u> | | | | | | |
| a) | дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | |
| b) | потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| a) | исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | |
| b) | исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. <u>2019</u> | | | | | | |
| a) | кориговани дуговни салдо рачуна (1a + 2a - 26) ≥ 0 | 4167 | | 4185 | | 4203 | |
| b) | кориговани потражни салдо рачуна (15 - 2a + 26) ≥ 0 | 4168 | | 4186 | | 4204 | |
| 4 | Промене у претходној <u>2019</u> години | | | | | | |
| a) | промет на дуговној страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | |
| b) | промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | |
| 5 | Стање на крају претходне године <u>31.12.2019</u> | | | | | | |
| a) | дуговни салдо рачуна (3a + 4a - 46) ≥ 0 | 4171 | | 4189 | | 4207 | |
| b) | потражни салдо рачуна (3б - 4a + 46) ≥ 0 | 4172 | | 4190 | | 4208 | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| a) | исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | |
| b) | исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. <u>2020</u> | | | | | | |
| a) | кориговани дуговни салдо рачуна (5a + 6a - 66) ≥ 0 | 4175 | | 4193 | | 4211 | |
| b) | кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6a + 66) ≥ 0 | 4176 | | 4194 | | 4212 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | | |
|---------------|---|------------------------------|---|---|-----|---|------|-----|
| | | АОП | 333 | | АОП | 334 и 335 | | АОП |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придржених друштава | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока | | |
| 1 | 2 | | 12 | | | 13 | | 14 |
| | Промене у текућој <u>2020</u> години | | | | | | | |
| 6 | a) промет на дуговној страни рачуна | 4177 | | 4195 | | | 4213 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | | 4214 | |
| | Станje на крају текуће године <u>31.12.2020</u> | | | | | | | |
| 9 | а) дуговни салдо рачуна $(7a + 8a - 86) \geq 0$ | 4179 | | 4197 | | | 4215 | |
| | б) потражни салдо рачуна $(76 - 8a + 86) \geq 0$ | 4180 | | 4198 | | | 4216 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | АОП | Укупан капитал [$\Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) \geq 0$] | АОП | Губитак изнад капитала [$\Sigma(\text{ред 1а кол 3 до кол 15}) - \Sigma(\text{ред 16 кол 3 до кол 15}) \geq 0$] |
|------------|--|------------------------------|--|------|---|------|---|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХOB расположивих за продају | | | | |
| 1 | 2 | | 15 | | 16 | | 17 |
| 1 | Почетно стање претходне године на дан 01.01.2019 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 345019 | 4244 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | | | |
| 2 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | | 4245 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | | | |
| 3 | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.2019 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1\alpha + 2\alpha - 26 \geq 0$) | 4221 | | 4237 | 345019 | 4246 | 0 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($16 - 2\alpha + 26 \geq 0$) | 4222 | | | | | |
| 4 | Промене у претходној 2019 години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | 24493 | 4247 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | | | |
| 5 | Стање на крају претходне године 31.12.2019 | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3\alpha + 4\alpha - 46 \geq 0$) | 4225 | | 4239 | 320526 | 4248 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($36 - 4\alpha + 46 \geq 0$) | 4226 | | | | | |
| 6 | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | | 4249 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | | | |
| 7 | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.2020 | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5\alpha + 6\alpha - 66 \geq 0$) | 4229 | | 4241 | 320526 | 4250 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($56 - 6\alpha + 66 \geq 0$) | 4230 | | | | | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0 | |
|---|---|---|---|--|--|--------|
| | | АОП | 337 | | | |
| | | АОП | Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 | |
| 8 | Промене у текућој <u>2020</u> години | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 35943 | 4251 0 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | | |
| 9 | Стање на крају текуће године <u>31.12.2020.</u> | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 85) ≥ 0 | 4233 | | 4243 | 284583 | 4252 |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 85) ≥ 0 | 4234 | | | | |
| у <u>Хоргош</u> дана <u>15. 04. 2021.</u> године | |  | | | Законски заступник <u>М.П.</u> | |

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

**POTISKI VODOVODI –
TISZA MENTI VIZMUVEK DOO
HORGOS**

**NAPOMENE UZ REDOVAN GODIŠNJI
FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2020. GODINU**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGOS, Horgoš (u daljem tekstu POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VIZMUVEK DOO ili Društvo) se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda, robe i usluga iz osnovne delatnosti Društva .

Registrovana šifra pretežne delatnosti je 3600- Skupljanje, prečišćavanje i distribucija vode.

POTISKI VODOVODI - TISZA MENTI VIZMUVEK DOO, Horgoš (matični broj 08025355, poreski identifikacioni broj 100787707 je organizovano kao društvo sa ograničenom odgovornošću i upisano je u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju broj 71891/2005 od 15.jula.2005 godine.

Sedište Društva je u Horgošu u ulici Železnička 22.

Organi Društva su Nadzorni odbor i Skupština Opština Kanjiža.

POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK DOO Horgoš, se na osnovu zakonom utvrđenih kriterijuma za razvrstavanje, razvrstalo u mala pravna lica.

Prosečan broj zaposlenih u toku 2020. godine bio je 77 (u 2019. godini 71).

Ovi finansijski izveštaji su odobreni od strane rukovodstva dana 22.03.2021.

STATUS DRUŠTVA

- Rad društva tokom 2020. godine je organizovan na osnovu dokumenta: „OSNIVAČKI AKT PRIVREDNOG DRUŠTVA POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK DOO, HORGOS – prečišćen tekst“, od maja 2017. godine. Iako smo organizovali poslovanje kao društvo sa ograničenom odgovornošću (DOO), poslujemo po principima Zakona o javnim preduzećima zbog delatnosti vodosnabdevanja.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu (“Službeni glasnik RS”, br.73/2019 – u daljem tekstu: Zakon) i Međunarodnim standardom finansijskog izveštavanja za mala i srednja pravna lica (“Službeni glasnik RS”, br.83/2018 - u daljem tekstu: MSFI za MSP)

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u Napomeni 3. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju redovne (pojedinačne) finansijske izveštaje Društva za 2020. godinu. Društvo nema zavisna društva i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji su prikazani u RSD, koji je u isto vreme i funkcionalna valuta Društva. Iznosi su iskazani u RSD, zaokruženi na najbližu hiljadu osim ako nije drugačije naznačeno.

Sadržina i forma obrazaca finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (“Sl. glasnik RS”, br. 95/2014 i 144/2014).

Kontni okvir i sadržina računa u Kontnom okviru propisana je Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike (“Sl. glasnik RS”, br. 95/2014 - u daljem tekstu: Pravilnik o kontnom okviru).

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI za MSP zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

2.1. Osnove za vrednovanje

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

2.2. Korišćenje procenjivanja

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Međutim, stvarni rezultati mogu odstupati od ovih procena.

2.3. Nastavak poslovanja

Finansijski izveštaji za 2020. godinu sastavljeni su u skladu sa načelom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

2.4. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine godišnji finansijski izveštaji Društva za 2019. godinu koji su bili predmet revizije. U cilju usaglašavanje sa prezentacijom podataka u Finansijskim izveštajima za 2019. godinu izvršena je reklassifikacija uporednih podataka u bilansu stanja (kolona prethodne godine - krajnje stanje 2018. godine). Navedena reklassifikacija -prenos kratkoročno oročenih depozita sa pozicije ostalih kratkoročnih plasmana na poziciju gotovinskih ekvivalenta i gotovine u iznosu od 60.000 hiljada rsd prezentovana je u koloni 7 Bilansa stanja na dan 31.12.2020. godine)

2.5. Preračunavanje stranih valuta

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan izveštavanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog deviznog kursa Narodne banke Srbije važećeg na taj dan. Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili vrednovanja po kome se stavke ponovo odmeravaju.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha, kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

Kursevi primenjeni na dan bilansiranja su sledeći:

31. decembar 2020.

31. decembar 2019.

| | | | |
|-----|---|----------|----------|
| EUR | 1 | 117,5802 | 117,5928 |
|-----|---|----------|----------|

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja koji se kreće u rasponu od 5 godina.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Društvo iskazuje stavku na poziciji nekretnine, postrojenja i opreme ukoliko ona ispunjava dva kriterijuma: očekuje se da će buduća ekonomska korist povezana sa tim sredstvima pricicati u Društvo i ako se pojedinačna nabavna vrednost u momentu nabavke može pouzdano utvrditi. Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje faktturnu vrednost (uključujući carinske dažbine i PDV), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje, inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kom je sredstvo locirano.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme su odmerena po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za ostatak vrednosti. Ako je ostatak vrednosti sredstva beznačajan, smatra se da je jednak nuli, a kada je značajan, ostatak vrednosti se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog promene cene.

Obračun amortizacije počinje narednog dana od dana kada je sredstvo raspoloživo za korišćenje, dok se sa obračunom amortizacije prestaje kada je sadašnja vrednost jednaka nuli, kada se sredstvo rashoduje ili otudi.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se za svako posebno sredstvo primenom metode proporcionalnog otpisivanja, s ciljem da se sredstva u potpunosti otpisu u toku njihovog korisnog veka trajanja, primenom sledećih amortizacionih stopa:

| | Stopa amortizacije (%) |
|--|---------------------------|
| 1. NEKRETNINE (GRAĐEVINSKI OBJEKTI) | |
| Građevinski objekti visoke gradnje (zgrade, radionice, garaže) | 1,4-2,5 |
| kao i postrojenja koja se smatraju samostalnim građevinskim objektom | |
| Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje drvene konstrukcije | 5-7 |
| Ostali građevinski objekti | 5-10 |
| 2. POSTROJENJA I OPREMA | |
| Oprema za vršenje delatnosti | 5-20 |
| Radne mašine i transportna sredstva | 5-15 |
| Nameštaj i poslovni inventar | 12,50 |
| Kancelarijska oprema, računarska oprema, telekomunikaciona oprema | 10-20 |
| Specijalna oprema | 7-20 |
| Računarska oprema, telekomunikaciona oprema | 20-33,33 |

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje na datum svakog bilansa stanja.

Zemljište se iskazuje po nabavnoj vrednosti, koju čini fakturna vrednost dobavljača, uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Kod građevinskog zemljišta, u nabavnu vrednost uračunavaju se svi izdaci koji su izvršeni za nabavku, ali i za pripremu zemljišta za korišćenje. U vrednost zemljišta ulaze i eventualni troškovi promene namene zemljišta.

Zemljište ne podleže obavezi obračuna amortizacije.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznatu vrednost.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti. Svi dobici i gubici koji su rezultat procene fer vrednosti iskazuju se u bilansu uspeha perioda u kome je procena izvršena.

Osnovni finansijski instrumenti

Osnovni finansijski instrumenti Društva uključuju gotovinu, depozite po viđenju i depozite sa fiksnim rokom, komercijalne papire i menice, potraživanja i obaveze iz poslovanja, date i primljene kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja iz poslovanja

Prodaju svojih proizvoda i usluga, Društvo vrši na osnovu uobičajenih uslova prodaje i takva potraživanja nisu kamatonosna. U slučaju kada se prodaja vrši uz dugoročni period kreditiranja, potraživanja se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope. Na svaki datum bilansa stanja, knjigovodstvena vrednost potraživanja se analizira sa ciljem da se utvrdi da li postoje objektivni razlozi da knjigovodstvena vrednost neće biti nadoknađena u celini. Ukoliko postoje, gubitak po osnovu obezvređenja se priznaje u tekućem bilansu uspeha.

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima nastaju na osnovu uobičajenih uslova i ne nose kamatu. Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti. Dugoročne obaveze iz poslovanja naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po osnovu kredita i zajmova

Obaveze po osnovu kredita i zajmova se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope. Rashod kamata se iskazuje u okviru finansijskih rashoda tekućeg bilansa uspeha.

Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od nabavne vrednosti, odnosno cene koštanja i neto prodajne vrednosti.

Nabavna vrednost materijala i robe predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktnе troškove (troškovi amortizacija, troškovi održavanja, troškovi energije za grejanje, troškovi pogonske energije).

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za procenjene varijabilne troškove prodaje.

Izlaz sa zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva i tuđa oprema koju društvo koristi.

Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope pre poreza koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Ovo povećanje se iskazuje kao trošak pozajmljivanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene.

Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomski koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomski koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Zakupi (Lizing)

Društvo kao zakupac

Finansijski zakup

Zakup se klasificuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakup se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od tih vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Finansijski zakup

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu finansijskog zakupa, neto investicija u zakup se priznaje kao potraživanje. Razlika između buduće i sadašnje vrednosti potraživanja se iskazuje kao nezarađeni finansijski prihod.

Prihod od zakupa se priznaje u toku perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koja odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

Porez na dobit

Troškovi poreza na dobit perioda obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha, osim do visine koja se odnosi na stavke koje su direktno priznate u kapitalu. U tom slučaju porez se takođe priznaje u kapitalu.

Tekući porez

Porez na dobitak se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica i relevantnim podzakonskim aktima. Porez na dobitak obračunava se primenom stope od 15% na poresku osnovicu iskazanu u poreskom bilansu.

Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mera do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mera u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

Porez na dodatu vrednost

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju i spada u vrstu poreza na promet. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa, tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost, obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj i posebnoj stopi, i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju poreze i doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama utvrđenim zakonskim propisima. Društvo je, takođe obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati fondovima. Porezi i doprinosi na teret poslodavca i porezi i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Otpremnine

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju. Pravo na ove naknade je obično uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

Obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju se procenjuju na godišnjem nivou. Evidentiraju se na teret ili u korist bilansa uspeha perioda u kome su nastali.

Naknadno ustanovljene greške

Kada greška iz ranijeg perioda nije materijalno značajna, korekcija se vrši preko odgovarajućih računa prihoda i rashoda tekućeg perioda, u zavisnosti od toga da li su efekti greške pozitivni ili negativni.

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih (fundamentalnih) grešaka vrši se preko računa neraspoređenog dobitka iz ranijih godina, odnosno gubitaka ranijih godina.

Materijalno značajnom (fundamentalnom) greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu sa ostalim greškama veća od 1.000.000,00 dinara.

Priznavanje prihoda

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta

Takođe, sledeći specifični kriterijumi za priznavanje moraju da budu ispunjeni pre nego što se prihod prizna:

Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

Smatra se da prilikom prodaje nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz kreditni rok plaćanja od 45 dana , što je u skladu sa tržišnom praksom.

Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge (hidrograđevinske usluge, skupljanje, prečišćavanje i distribucija voda). Ove usluge se pružaju na bazi utrošenog vremena i materijala, ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi utrošenog vremena i materijala, priznaje se po ugovorenim naknadama s obzirom da su utrošeni radni sati i da su nastali direktni troškovi. Za ugovore na bazi utroška materijala stanje dovršenosti se odmerava na bazi nastalih troškova materijala kao procenat od ukupnih troškova koji treba da nastanu.

Prihod od kamata

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka. Prihodi od kamata se priznaju u periodu u kome je Društvo steklo pravo da se kamata primi.

Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja nekretnina u zakup.

Rashodi

a. Rashodi materijala i robe

Rashodi direktnog materijala odnose se na sirovine i materijal koji su upotrebljeni za izradu proizvoda. Rashodi materijala pored direktnog materijala obuhvataju i rashode ostalog materijala, rezervnih delova, goriva i energije. Rashodi se takođe odnose i na nabavnu vrednost prodate robe.

Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip uzročnosti prihoda i rashoda). Svi rashodi priznaju se nezavisno od plaćanja.

b. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamata i drugi troškovi koje Društvo ima u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja mogu obuhvatati:

- troškove kamata izračunate korišćenjem metode efektivne kamate,
- finansijska opterećenja u vezi sa finansijskim lizingom,
- kursne razlike nastale po osnovu pozajmljivanja u stranoj valuti, u iznosu do kog se smatraju korigovanjem troškova kamate.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju.

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji kvalifikovanog sredstva (sredstvo koje se u dužem vremenskom periodu priprema za upotrebu), čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Takvi troškovi pozajmljivanja se kapitalizuju kao deo nabavne vrednosti sredstva kada je verovatno da će oni imati za rezultat buduće ekonomске koristi za Društvo i kada se troškovi mogu pouzdano odmeriti. Drugi troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Društvo pravi procene i prepostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednakе ostvarenim rezultatima. O procenama i prepostavkama koje sadrže rizik da će prouzrokovati materijalno značajne korekcije knjigovodstvenih vrednosti sredstava i obaveza u toku naredne finansijske godine biće reči u daljem tekstu.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba. Promene u procenama mogu da dovedu do značajnih promena u sadašnjoj vrednosti i iznosima koji su evidentirani u bilansu uspeha u određenim periodima.

Obezvređenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja.

Razmatranje obezvređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Obezvređenje zaliha

Obezvređenje zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom društvo vrši na osnovu predloga koji daje Popisna komisija prilikom popisa zaliha materijala krajem godine. Na kraju svakog izveštajnog perioda se procenjuje postojanje eventualnih faktora obezvređenja zaliha i utvrđuje stepen obezvređenosti i nadoknadive vrednosti zaliha za koje se smatra da je neophodno izvršiti ispravku vrednosti.

Ispravka vrednosti zaliha vrši se na teret računa grupe 58 –Rashodi po osnovu obezvređenja imovine u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obezvređenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja

Procenjivanje kratkoročnih potraživanja i plasmana vrši se na kraju obračunskog perioda na osnovu rizika naplativosti. Kratkoročna potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu indirektno se otpisuju u visini od 100% nominalnog iznosa potraživanja, sem u slučaju kada iz obrazloženog predloga Direktora preduzeća proizlazi da se, iako potraživanje nije naplaćeno u roku od 60 dana od dana isteka roka za naplatu, ne radi o potraživanju kod koga je izvesna nenaplativost.

Potraživanja od fizičkih lica za komunalne usluge indirektno se otpisuju na osnovu iskazanih dugovanja preko jedne godine.

Indikatori verovatne nenaplativosti potraživanja su: kašnjenje kupca u izmirivanju svoje obaveze, blokada računa kupca, nad kupcem je pokrenut postupak stičaja ili likvidacije, prilikom usklađivanja potraživanja i obaveza, kupac ne priznaje iskazano potraživanja itd.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana (npr: društvo/preduzetnik nije uspeo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu, potraživanje je zastarelo u skladu sa relevantnim propisima kojima se uređuje zastarelost poput ZOO, kupac je nemoguće locirati usled toga što je brisan iz nadležnog registra i sl.)
Prilikom utvrđivanja indirektnog i direktnog otpisa potraživanja uzimaju se u obzir odredbe Odeljka 32 Događaji posle izveštajnog perioda.

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Društvo samostalno vrši sveobuhvatnu aktuarsku procenu potrebnu za izračunavanje obaveze po osnovu otpremnina prilikom odlaska u penziju.

Za potrebe procene rezervisanja u nedostatu pouzdanijih pokazatelja primenjuje se referentna stopa NBS kao diskontna stopa, koja je aktuelna u momentu uvođenja rezervisanja.

Nastali akturaski dobici/gubici nastali prilikom ponovne procene rezervisanja prilikom odlaska u penziju se priznaju u okviru dobitka ili gubitka, odnosno bilansa uspeha. Prilikom obračuna rezervisanja ne uzima se u obzir pretpostavka mortalitet, ali se uzima u obzir pretpostavljena fluktuacija zaposlenih. Fluktuacija zaposlenih se utvrđuje na osnovu proseka uz uvažavanje sopstvenih iskustava, kao i očekivanja u narednom periodu. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanja za sudske sporove

Rezervisanja za sudske sporove vrše se na osnovu predloga, odnosno izveštaja pravne službe ili advokatske kancelarije, koji je sastavljen na osnovu verodostojne dokumentacije o pokrenutom sporu, a koji je usvojen od strane direktora.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomski koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

U 2020. godinu nismo izvršili rezervisanje za sudske sporove, jer na dan 31. decembra 2020. godine ne postoje sudske sporovi protiv Privrednog društva i ne postoje potencijalne obaveze po tom osnovu.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite i poreske gubitke do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti i poreski gubici mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

| | U hiljadama RSD | |
|--------------------------------------|----------------------|--|
| | Ostala nematerijalna | |
| | imovina | |
| Nabavna vrednost | | |
| Stanje 1. januara 2019. god. | 3.639 | |
| Nove nabavke i dati avansi | 595 | |
| Stanje 31. decembra 2019. | 4.234 | |
| Ispravka vrednosti | | |
| Stanje 1. januara 2019. godine | 2.680 | |
| Amortizacija (napomena 32) | 436 | |
| Stanje 31. decembra 2019. | 3.116 | |
| Sadašnja vrednost 1.01.2019. | 959 | |
| Sadašnja vrednost 31.12.2019. | 1.118 | |
| Nabavna vrednost | | |
| Stanje 1. januara 2020. god. | 4.234 | |
| Nove nabavke i dati avansi | 0 | |
| Stanje 31. decembra 2020. | 4.234 | |
| Ispravka vrednosti | | |
| Stanje 1. januara 2020. godine | 3.116 | |
| Amortizacija (napomena 32) | 365 | |
| Stanje 31. decembra 2020. | 3.481 | |
| Sadašnja vrednost 01.01.2020. | 1.118 | |
| Sadašnja vrednost 31.12.2020. | 753 | |

Na dan 31. decembra 2020. godine, Društvo nema nematerijalna ulaganja na kojima je uspostavljeno založno pravo.

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| | Zemljište | Gradevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ulaganja u tude NPO | NPO u pripremi | U ukupno | U hiljadama RSD |
|----------------------------------|---------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Nabavna vrednost | | | | | | | |
| Stanje 1. januara 2019. godine | 6.749 | 389.347 | 233.233 | 1.589 | 1.792 | 632.710 | |
| Nove nabavke i dati avansi | | 1.052 | 16.755 | | | 17.807 | |
| Preknižavanje kto od | | | | | | | |
| Investicione nekretnine | 19.583 | | | | | | 19.583 |
| Prenos sa NPO u pripremi | | | | | (1.792) | | (1.792) |
| Otudjenja i rashodovanja | | (220) | (3.520) | | | | (3.740) |
| Stanje 31. decembra 2019. | 26.332 | 390.179 | 246.468 | 1.589 | 0 | 664.568 | |

| | Zemljište | Gradevinski objekti | Postrojenja i oprema | Oprema u pripremi | Ulaganja u tude NPO | Dati avansi za postrojenja i oprema | U ukupno | U hiljadama RSD |
|----------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------|----------|-----------------|
| Ispravka vrednosti | | | | | | | | |
| Stanje 1. januara 2019. godine | | 218.307 | 190.675 | | 490 | | 409.472 | |
| Amortizacija (Napomena 32) | | 6.526 | 7.942 | | 79 | | 14.547 | |
| Otudjenja i rashodovanje | | 220 | (3.516) | | | | | (3.736) |
| Stanje 31. decembra 2019. | 224.613 | 195.101 | 569 | 0 | 0 | 420.283 | | |
| Sadašnja vrednost 01.01.2019. | 6.749 | 171.040 | 42.558 | 1.099 | 1.792 | 223.238 | | |
| Sadašnja vrednost | | | | | | | | |
| 31.12.2019. | 26.332 | 165.566 | 51.367 | 1.020 | 0 | 244.285 | | |

| | Zemljište | Gradevinski objekti | Postrojenja i oprema | Oprema u pripremi | Ulaganja u tude NPO | Dati avansi za postrojenja i oprema | U ukupno | U hiljadama RSD |
|----------------------------------|---------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| Nabavna vrednost | | | | | | | | |
| Stanje 1. januara 2020. | | | | | | | | |
| godine | 26.332 | 390.179 | 246.468 | | 1.589 | 0 | 664.568 | |
| Nove nabavke i dati avansi | | | 269 | 6.864 | | 1.182 | | 8.314 |
| Preknižavanje kto od | | | | | | | | |
| Investicione nekretnine | | | | | | | 0 | |
| Prenos sa NPO u pripremi | | | 6.864 | (6.864) | | | 0 | |
| Otudjenja i rashodovanja | | (1.223) | (18.240) | | | | | (19.463) |
| Stanje 31. decembra 2020. | 26.332 | 388.956 | 235.360 | 0 | 1.589 | 1.182 | 653.419 | |

| | Zemljište | Gradevinski objekti | Postrojenja i oprema | Oprema u pripremi | Ulaganja u tude NPO | Dati avansi za postrojenja i oprema | U ukupno | U hiljadama RSD |
|----------------------------------|----------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------|
| Ispravka vrednosti | | | | | | | | |
| Stanje 1. januara 2020. | | | | | | | | |
| godine | | 224.612 | 195.101 | | 569 | | 420.283 | |
| Amortizacija (Napomena 32) | | 5.105 | 8.211 | | 80 | | 13.396 | |
| Otudjenja i rashodovanje | | 811 | (13.777) | | | | | (14.588) |
| Stanje 31. decembra 2020. | 228.906 | 189.535 | 649 | 0 | 649 | 0 | 419.090 | |
| Sadašnja vrednost | | | | | | | | |
| 01.01.2020. | 26.332 | 165.566 | 51.367 | 0 | 1.020 | 0 | 244.285 | |
| Sadašnja vrednost | | | | | | | | |
| 31.12.2020. | 26.332 | 160.050 | 45.825 | 0 | 940 | 1.182 | 234.329 | |

Na dan 31. decembra 2020. godine, Društvo nema nepokretnosti ni opremu pod hipotekom ili zalogom uspostavljenim radi obezbeđenja urednog izmirenja obaveza.

**Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2020. godine**

**POTISKI VODOVODI -
TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGOS**

7. ZALIHE

| | U hiljadama RSD 2020. | U hiljadama RSD 2019. |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Materijal | 12.999 | 16.038 |
| Rezervni delovi | 2.984 | 2.868 |
| Alat i inventar | 7.228 | 6.203 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Minus: ispravka vrednosti | 23.211 | 25.109 |
| | (7.885) | (5.886) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 15.326 | 19.223 |
| Gotovi proizvodi | 137 | 137 |
| Dati avansi dobavljačima u zemlji | 415 | 493 |
| Ispravka vrednosti datih avansa | (108) | (108) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 15.770 | 19.745 |

U toku godine, izvršen je otpis zastarelih zaliha materijala u iznosu od RSD 31 hiljada i obvezređenje zaliha materijala u iznosu od RSD 1.453 hiljada.

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

| | U hiljadama RSD 2020. | U hiljadama RSD 2019. |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kupci u zemlji | 35.466 | 44.197 |
| Kupci u inostranstvo | 0 | 0 |
| Minus: ispravka vrednosti | (9.133) | (7.687) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 26.333 | 36.510 |

Formiranje i ukidanje ispravke vrednosti potraživanja iskazuje se u okviru "Ostalih rashoda/ostalih prihoda" u bilansu uspeha . Iznosi knjiženi u korist ispravke vrednosti isknjižavaju se kada se ne očekuje da će biti naplaćeni.

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

| | U hiljadama RSD 2020. | U hiljadama RSD 2019. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Potraživanja za kamatu | 20 | 74 |
| Ispravka vrednosti potraživanje za kamatu | | |
| Potraživanja od zaposlenih | 15 | 14 |
| Potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa | 1.220 | 933 |
| Potraživanja po osnovu naknada šteta | 142 | 142 |
| Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu naknada šteta | (142) | (142) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1.255 | 1.021 |

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | U hiljadama RSD | 2020. | 2019. |
|--|-----------------|------------|------------|
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | <u>435</u> | <u>275</u> | <u>275</u> |

Kratkoročni zajam se odnosi na Ugovor o kratkoročnoj pozajmici koja je data SINDIKATU „NEZAVISNOST“ POTISKI VODOVODI – TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGOS.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| | U hiljadama RSD | 2020. | 2019. |
|--|-----------------|---------------|---------------|
| Tekući (poslovni) računi | 12.250 | 5.631 | - |
| Naplata maestro karticama | - | - | - |
| Izdvojena novčana sredstva | - | - | - |
| Ostala novčana sredstva (oročeni depoziti kod Banke Poštanska štedionica ad Beograd) | 20.000 | 40.000 | - |
| Devizni račun | - | - | - |
| | <u>32.250</u> | <u>45.631</u> | <u>45.631</u> |

Oročeni depoziti kod Banka Poštanska štedionica ad su deponovani na period do tri meseca uz kamatnu stopu od 1,5% na godišnjem nivou.

12. POREZ NA DODATNU VREDNOST

| | U hiljadama RSD | 2020. | 2019. |
|--|-----------------|--------------|--------------|
| Razgraničeni PDV na primljenim fakturama | 363 | 280 | - |
| Potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost | <u>1.461</u> | <u>2.190</u> | - |
| | <u>1.824</u> | <u>2.470</u> | <u>2.470</u> |

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | U hiljadama RSD | 2020. | 2019. |
|--------------------------|-----------------|--------------|--------------|
| Unapred plaćeni troškovi | <u>1.445</u> | <u>1.515</u> | <u>1.515</u> |

Unapred plaćeni troškovi najvećim delom se odnose na unapred plaćenu premiju osiguranja u iznosu od RSD 1.413 hiljada

14. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Vanbilansna aktiva i pasiva iskazana na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 13.666 hiljada (2019. godine u iznosu od RSD 819 hiljada) obuhvataju date bankarske garancije u iznosu od RSD 819 hiljada, tuđi materijal u iznosu od RSD 644 hiljada i tuđu opremu koju društvo koristi u iznosu od RSD 12.203 hiljada.

15. KAPITAL

| | Osnovni kapital | Rezerve | Neraspo-ređeni dobitak | Neto gubitak | U hiljadama RSD Ukupno |
|---|-----------------|----------------|------------------------|-----------------|---------------------------|
| Stanje na dan 1. januara 2020. godine | 17.783 | 208.424 | 118.812 | (24.493) | 320.526 |
| Pokriće gubitka | | | (24.493) | 24.493 | 0 |
| Neto gubitak tekuće godine | - | - | | (35.943) | (35.943) |
| Ukupan sveobuhvatni rezultat za 2020. godinu | 17.783 | 208.424 | 94.319 | (35.943) | 284.583 |

Registrirani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre (broj registracije 71891/2005 od 15.jula 2005. godine) iznosi RSD 17.783.253,70 i u celosti se odnosi na uplaćeni novčani kapital.

16. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja naknade i druge beneficije zaposlenih. Promene na dugoročnim rezervisanjima bile su sledeće:

| | hiljadama RSD 2020. | hiljadama RSD 2019. |
|---|------------------------|------------------------|
| Stanje na početku godine | 1.454 | 1.062 |
| Dodata rezervisanja izvršena u toku perioda | 3.365 | 599 |
| Iskorišćeni iznos u toku perioda | (462) | (207) |
| Ukidanja dugoročna rezervisanja | - | - |
| Stanje na kraju godine | 4.357 | 1.454 |

17. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze iskazane na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 3.167 hiljada umanjeno za tekuće dospeće u iznosu od RSD 1.538 hiljada odnose se na obaveze po osnovu Ugovora o finansijskom lizingu. (2019. godine u iznosu od RSD 57 hiljada umanjeno za tekuće dospeće u iznosu od RSD 1.822 hiljade). Obaveze po osnovu finansijskog lizinga se odnose na teretna vozila i građevinske mašine koje su nabavljene u 2018 i 2020. godini i uključena u opremu Društva, na dan 31. decembra 2020. godine obuhvataju obaveze prema:

| | Dospeće 2021-2023 | Nominalna kamatna stopa 7,49 | U hiljadama RSD 4.705 |
|--|-------------------|------------------------------|-------------------------|
| Intesa Leasing doo Beograd Deo ostalih dug obaveza koji dospeva do 1 godine | 2021 | | (1.538) 3.167 |

18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD
2020. 2019.

Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne
godine (Napomena 17)
Ostale kratkorične obaveze (za platne kartice)

| | |
|--------------|--------------|
| 1.538 | 1.822 |
| 5 | 15 |
| 1.543 | 1.837 |

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na obaveze po osnovu finansijskih lizinga odobrenih od strane komercijalnih banaka. Finansijske lizinzi su odobreni uz prosečnu kamatnu stopu koja se kreće u rasponu od 7,49% godišnje za 2020. godinu i obezbeđeni su blanko menicama Društva.

19. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE

Primljeni avansi, depoziti i kaucije iskazane na dan 31. decembra 2020. godine u iznosu od RSD 591 hiljada (2019. godine u iznosu od RSD 10.184 hiljada) obuhvataju primljene avanse od pravnih lica u zemlji.

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD
2020. 2019.

Dobavljači u zemlji
Dobavljači u inostranstvu

| | |
|---------------|---------------|
| 13.656 | 13.348 |
| - | - |
| 13.656 | 13.348 |

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 15 do 60 dana.

21. OSTALE OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD
2020. 2019.

Ostale obaveze iz poslovanja – više plaćeno za
utrošenu vodu - građani

| | |
|--------------|--------------|
| 2.181 | 1.888 |
| 2.181 | 1.888 |

22. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD
2020. 2019.

Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na
zarade
Obaveze za članarine
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja
Obaveze po osnovu obustava iz neto zarada

| | |
|--------------|--------------|
| 2.583 | 2.195 |
| 1.612 | 1.336 |
| 5 | 3 |
| | 253 |
| 4.200 | 3.787 |

Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2020. godine

POTISKI VODOVODI -
TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGOS

23. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine | <u>314</u> <u>314</u> | <u>180</u> <u>180</u> |

24. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Unapred obračunati troškovi | <u>2.324</u> <u>2.223</u> | <u>1.730</u> <u>1.730</u> |

25. POREZ NA DOBIT

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

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|--|--------------------------|---------------|
| Dobit pre oporezivanja | | |
| Gubitak poslovne godine | 35.943 | 24.057 |
| Rashodi koji se ne priznaju | (3.842) | (1.117) |
| Računovodstvena amortizacija | (13.761) | (14.984) |
| Isplaćene otpremnine koji nisu bili priznati | 462 | 207 |
| Amortizacija u poreske svrhe | 16.040 | 16.603 |
| Ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja koje su bile priznate na teret rashoda, a za koje, u poreskom periodu u kome se vrši otpis, nisu ispunjeni uslovi iz člana 16. Zakona | (97) | (4.556) |
| Porezi i doprinosi koje su plaćene u poreskom periodu | <u>180</u> | <u>211</u> |
| Poreska osnovica | | |
| Gubitak iz poreskog bilansa | <u>34.925</u> | <u>20.421</u> |
| Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina do visina dobiti | | |
| Obračunati porez | - | - |
| Umanjenje za ulaganja u osnovna sredstva | - | - |
| Porez po umanjenju | | |
| <i>Efektivna poreska stopa</i> | <u>15%</u> | <u>15%</u> |

Odložena poreska sredstva

Promene na računu odložena poreska sredstva u toku godine bile su kao što sledi:

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|---|--------------------------|--------------|
| Stanje 1. januara | 2.421 | 2.857 |
| Na teret/(u korist) bilansa uspeha (409 dinara) | 0 | (436) |
| Stanje 31. decembra | <u>2.421</u> | <u>2.421</u> |

Odložena poreska sredstva iskazana na dan 31.decembra 2020. godine u iznosu od RSD 2.421 hiljada odnose na oporezive privremene razlike u iznosu od RSD 2.421 hiljada po osnovu oporezive razlike između osnovice po kojoj se građevinski objekti, postrojenja , oprema i nematerijalna

Napomene uz finansijske izveštaje
 za godinu završenu 31. decembra 2020. godine **POTISKI VODOVODI -
 TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGÓŠ**
 ulaganja priznaju u poreskom bilansu i iznosa po kojima su ta sredstva iskazana u finansijskim
 izveštajima.

26. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2020. godine:

- Neusaglašena potraživanja 0,72 %
- Neusaglašene obaveze 1,02 %

27. POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD
 2020. 2019.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem
 tržištu

| | |
|----------------|----------------|
| 179.057 | 159.406 |
| 179.057 | 159.406 |

28. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD
 2020. 2019.

Troškovi materijala za izradu
 Troškovi ostalog materijala (režijskog)
 Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara

| | |
|---------------|---------------|
| 25.632 | 23.013 |
| 3.706 | 2.011 |
| 180 | 787 |
| 29.518 | 25.811 |

29. GORIVA I ENERGIJE

U hiljadama RSD
 2020. 2019.

Troškovi goriva
 Troškovi gasa
 Troškovi električne energije

| | |
|---------------|---------------|
| 11.261 | 11.580 |
| 126 | 123 |
| 9.791 | 9.949 |
| 21.178 | 21.652 |

30. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD
 2020. 2019.

Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)
 Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na
 teret poslodavca
 Troškovi naknada po autorskom ugovoru
 Troškovi naknada po ugovoru o delu
 Troškovi naknada članovima Nadzornog odbora
 Ostali lični rashodi i naknade

| | |
|---------------|---------------|
| 78.607 | 65.449 |
| 13.088 | 11.190 |
| 30 | 33 |
| 66 | 36 |
| 384 | 384 |
| 6.936 | 9.359 |
| 99.111 | 86.451 |

Broj zaposlenih na kraju godine

| | |
|----|----|
| 80 | 74 |
|----|----|

30.1 Ostali lični rashodi

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|---|--------------------------|--------------|
| Naknada troškova zaposlenima na službenom putu | 32 | 138 |
| Naknada za smeštaj i ishranu na terenu | 32 | 296 |
| Naknade troškova prevoza na rad i sa rada | 247 | 231 |
| Naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe | - | - |
| Solidarni pomoć radi ublažavanja nepovoljnog mater.položaja zaposlenih | 3.260 | 3.031 |
| Naknada zarada po osn.privrem.korigov.osnov.10% uplata u Budžet RS | - | 2.973 |
| Jubilarna nakgrada | 3.173 | 2.555 |
| Ostali lični rashodi | 192 | 135 |
| | 6.936 | 9.359 |

31. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------|
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 12.225 | 13.400 |
| Troškovi transportnih usluga | 103 | 218 |
| Troškovi PTT usluge | 4.785 | 4.353 |
| Troškovi usluga održavanja | 3.101 | 2.508 |
| Troškovi zakupnina | 300 | 62 |
| Troškovi računski sistema | 1.313 | 1.221 |
| Troškovi reklame i propagande | 359 | 191 |
| Troškovi komunalne usluge | 237 | 655 |
| Troškovi hemij.i bakter. analiza vode | 2.068 | 2.867 |
| Troškovi ostalih usluga | 607 | 205 |
| | 25.098 | 25.680 |

32. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|---|--------------------------|---------------|
| Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja | 365 | 437 |
| Troškovi amortizacije tuđe NPO | 80 | 79 |
| Troškovi amortizacije nekretnina | 5.105 | 6.526 |
| Troškovi amortizacije postrojenja i opreme | 8.211 | 7.942 |
| | 13.761 | 14.984 |

33. TROŠKOVI DUGORIČNIH REZERVISANJA

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|-------------------------------------|--------------------------|------------|
| Troškovi rezervisanja za otpremnine | 3.365 | 599 |
| | 3.365 | 599 |

**Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu 31. decembra 2020. godine**

**POTISKI VODOVODI -
TISZA MENTI VIZMUVEK DOO HORGOS**

34. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|-------------------------------|--------------------------|---------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 6.159 | 1.440 |
| Troškovi reprezentacije | 633 | 976 |
| Troškovi premija osiguranja | 2.875 | 2.677 |
| Troškovi platnog prometa | 335 | 373 |
| Troškovi članarina | 106 | 78 |
| Troškovi poreza | 5.515 | 4.462 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 832 | 1.244 |
| | 16.455 | 11.250 |

35. FINANSIJSKI PRIHODI

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|--|--------------------------|------------|
| Prihodi od kamata od trećih lica | | |
| -po oročenim depozitima | 628 | 900 |
| Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule | | |
| -pozitivne kursne razlike | - | - |
| -pozitivni efekti valutne klauzule | - | - |
| Ostali finansijski prihodi | - | 48 |
| | 628 | 948 |

36. FINANSIJSKI RASHODI

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|--|--------------------------|------------|
| Rashodi kamata prema trećim licima | | |
| -po kreditima | - | - |
| -po finansijskom lizingu | 114 | 223 |
| -zatezne i druge kamate | 12 | 12 |
| Ostali finansijski rashodi | - | - |
| Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule | 1 | 5 |
| -negativne kursne razlike | - | - |
| -negativni efekti valutne klauzule | - | - |
| | 127 | 240 |

37. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE POFER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|---|--------------------------|------------|
| Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 1.543 | 595 |
| | 1.543 | 595 |

38. OSTALI PRIHODI

| | U hiljadama RSD 2020. | 2019. |
|---|--------------------------|--------------|
| Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme | - | 655 |
| Dobici od prodaje materijala | 14 | 37 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | - | - |
| Prihodi od naknađenih šteta | 766 | 1.087 |
| Ostali nepomenuti prihodi | 100 | 140 |
| | 880 | 1.919 |

39. OSTALI RASHODI

| | U hiljadama RSD | 2020. | 2019. |
|--|-----------------|-----------|-------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje opreme | 4.875 | 4 | |
| Obezvređenje zaliha materijala | 1.483 | 6 | |
| Kazne za privredne prestupe i prekršaje | 1 | | |
| Ostali nepomenuti rashodi | 230 | 87 | |
| | 6.589 | 97 | |

40. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo ima potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo garancije trećim licima u iznosu od RSD 819 hiljada (2019. godina RSD 819 hiljada), koje su iskazane u vanbilansnoj evidenciji.

41. NAKNADE KLJUČNOG RUKOVODSTVA

U toku 2020 godine isplaćene su:

Naknade ključnom rukovodstvu(Direktor) u bruto iznosu od RSD 1.896 hiljada.

Naknade Nadzornom odboru u bruto iznosu od RSD 608 hiljada.

42. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31. decembra 2020. godine ne vode se sudske sporovi protiv Privrednog društva i ne postoje potencijalne obaveze po tom osnovu.

43. DOGAĐAJI NAKON DATUMA IZVEŠTAJNOG PERIODA

Osnovna delatnost privrednog društva: skupljanje, prečišćavanje i distribucija vode se odvijala nesmetano, uz izostanak očitavanja vodomera na kraju januara i februara zbog nepovoljnih vremenskih uslova, a tako je izostala i zakonska zamena vodomera u tom periodu. Obe blagajne su radile za uplate i reklamacije građana svo vreme, a na terenu je intenzivno vršeno inkasiranje većih dužnika i utvrđivanje činjenica o praznim i napuštenim objektima.

Opštine Kanjiža je usvojila novi cenovnik jediničnih cena usluga za isporučenu pitku vodu i prečišćavanje otpadne vode sa primenom od 01.01.2021. godine. Ovo pomeranje jediničnih cena je sa veoma malim procentom povećava, jedva dovoljnim da pokrije (tada) najavljeni (a sada primenjene) povećane troškova nekih ulaznih elemenata proizvodnje koji još nisu bili uzeti u obzir kod kalkulacije nove cene usluga. Pored smanjenih količina proizvedene vode u posmatranom periodu ne može se očekivati veliki pozitivan finansijski efekat ovih povećanja cena osnovnih usluga.

U prilogu gornjoj tvrdnji govori i činjenica da je u ovom periodu pokrenut rad uredaja za prečišćavanje otpadnih voda proširenog kapaciteta sa uvećanim troškovima poslovanja, a zbog toga treba težiti da sva domaćinstva koja imaju tehničku mogućnost budu priključena na kanalizaciju povećao u odnosu na ranije godine pa je u saradnji sa opštinom načinjen plan da se otpočne akcija masovnijeg priključivanja korisnika.

Ranije obezbeden kontinuitet posla za hidrogradnju koji je započeo prošle godine nastavio se i 2021 godine, ali zbog promenljivih vremenskih prilika i velikog broja kišnih dana nije se ostvario veliki finansijski efekat. U posmatranom periodu vršeno je zimsko održavanje lokalnih puteva bez problema, ali uz manji finansijski efekat zbog malog broja snežnih dana.

U prvom tromesečju 2021 godine kupljena je oprema u vrednosti od RSD 14.526 hiljada dinara koja je bila neophodna za nesmetano obavljanje delatnosti.

U Horgošu,
Dana, 15.04.2021.



Zakonski zastupnik

Dušan Glišić dipl.ecc.